



**medeiros<sup>2</sup>**  
administração judicial

# ARTAL INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5013135-36.2022.8.21.0010

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

15º Relatório Mensal de Atividades

Competência: julho de 2023

Apresentado em outubro de 2023

# ÍNDICE

	<b>Aspectos jurídicos</b> Cronograma processual Eventos do mês
	<b>Operação</b> Estrutura societária Operação
	<b>Funcionários</b>
	<b>Dados contábeis e informações financeiras</b> Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	<b>Endividamento</b> Passivo total Passivo extraconcursal
	<b>Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda</b>
	<b>Proposta de pagamento</b>



# INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”), e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da ARTALI INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial ([www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br)), e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

O RMA reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas acerca da situação atual da empresa. O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à recuperanda é o dia 20 do mês subsequente. O presente relatório reúne todos os dados do **mês de julho/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **22/08/2023**. O retorno dos questionamentos enviados pela Administração Judicial em 31/08/2023 ocorreu em 04/09/2023.







# EVENTOS DO MÊS

**Evento  
157**

Comunicação da Administradora Judicial a respeito da aprovação do plano de recuperação judicial.

**Evento  
181**

Concessão da recuperação judicial.

**Evento  
232**

Manifestação saneadora da Administração Judicial.





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Artali Indústria Metalúrgica Ltda iniciou suas atividades no ano de 1977, sob o comando do casal Valdir Motter e Mara Eliza Motter. Atuante no setor metalmeccânico, a Recuperanda tem sua atividade voltada à fabricação de peças, componentes e mecanismos destinadas ao mercado automotivo, mais especificamente ao setor de ônibus e micro-ônibus, contando com clientes de renome nacional, como Marcopolo, Volare, Mascarello, Comil, Neobus, Caio Induscar, Busscar e Bepobus. A empresa possui inscrição no CNPJ 89.276.158/0001-00, e sede na Rodovia BR 116, nº 3623, bairro Cristo Redentor, Caxias do Sul – RS, cep 95.086-325.



## Últimas alterações societárias/ atas de assembleia:

- 24/03/2022 - ata de reunião/assembleia de sócios;
- 29/03/2022 - alteração de capital social, alteração de dados (exceto nome empresarial), alteração de endereço; alteração de sócio/administrador, consolidação de contrato/estatuto e incorporação;
- 12/07/2022 - concessão de recuperação judicial;
- 31/08/2023 - alteração de capital social, consolidação de contrato/estatuto.





## Setor Metalmecânico

Fabricação de peças, componentes e mecanismos destinadas ao mercado automotivo.

Receita: R\$ 1.006.084,14.

Estoques: giro de 20/30 dias.



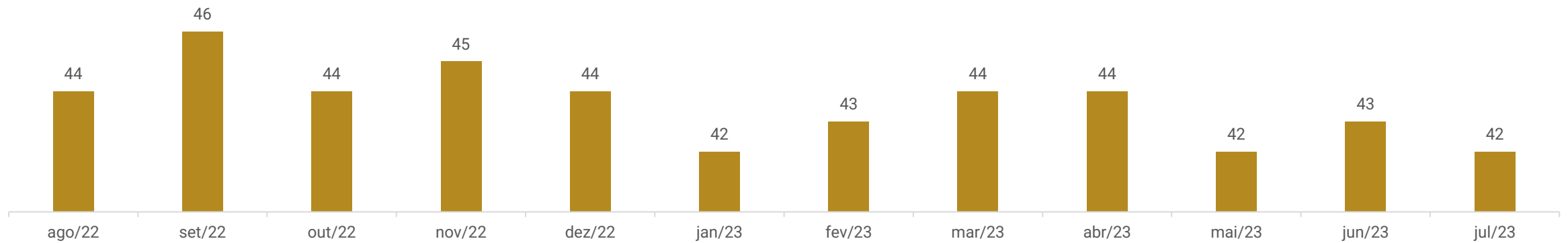


# FUNCIONÁRIOS

Em julho/2023, a Artali possuía 42 colaboradores, conforme gráfico que segue. Os gastos com pessoal somaram R\$ 127,5 mil e não há pendências com rescisões e/ou obrigações trabalhistas.

A Recuperanda não informou se há contratação de autônomos ou o número de funcionários afastados. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

## Funcionários







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Ativo circulante</b>	<b>3.312.509</b>	<b>3.127.759</b>	<b>3.173.853</b>
Disponibilidades	1.047.891	1.255.428	1.262.395
Clientes	1.044.120	917.787	956.558
Adiantamentos a terceiros	23.951	29.245	27.464
Tributos a recuperar	259.241	267.682	212.227
Estoques	907.380	627.692	685.284
Créditos	29.925	29.925	29.925
<b>Ativo não circulante</b>	<b>4.421.366</b>	<b>4.345.806</b>	<b>4.310.969</b>
Outros créditos	3.160.043	3.093.998	3.068.644
Investimentos	6.288	6.288	6.288
Imobilizado	1.252.835	1.243.320	1.233.837
Intangível	2.200	2.200	2.200
<b>Ativo total</b>	<b>7.733.874</b>	<b>7.473.566</b>	<b>7.484.822</b>

**Disponibilidades:** o período expôs acréscimo de 1%, principalmente, pelo aumento de saldo com o Banco Banrisul, resultante dos recebimentos do mês. Os extratos foram enviados e atestam os saldos contábeis. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com recebimento de clientes, pagamento de fornecedores e obrigações tributárias. Quando questionada se o valor em espécie apresentado em balancete, representa a realidade, a Artali se limitou a informar que “há valores em espécie”. No entanto, não confirmou se o saldo confere com o montante existente.

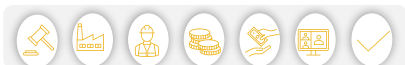
**Clientes:** o maior volume de vendas a prazo, motivou o acréscimo de 4%. O *aging list* do contas a receber indica um saldo de R\$ 757.124,43, que é R\$ 199.433,77 menor que o saldo em balancete de R\$ 956.558,20. De acordo com a Artali, há um valor do cliente San Marino que não foi dado baixa pela contabilidade, ocasionado a divergência. Contudo, não informou data prevista para ajuste contábil. Os principais saldo são dos clientes Marcopolo (R\$ 375,4 mil), Volvo Group (R\$ 128,6 mil) e Volare (R\$ 67,3 mil). Ainda, conforme relatório enviado, o total vencido até final de julho era de R\$ 51.406,50. A Artali relatou que os clientes inadimplentes, estão sendo cobrados de modo pontual e individual.

**Adiantamentos a terceiros:** compreende, em sua maioria, insuficiência de saldo (R\$ 13,7 mil) que se trata do desconto do plano de saúde dos funcionários afastados; adiantamento a fornecedores (R\$ 8,1 mil); adiantamento de férias (R\$ 3,9 mil); e adiantamento a funcionários (R\$ 1,6 mil). O decréscimo de 6%, se deu, em sua maior parte, pelas baixas de adiantamentos salariais. O relatório de adiantamentos a fornecedores, não foi disponibilizado.

**Estoques:** o período exibiu acréscimo de 9%, em virtude do maior volume de compra de matéria-prima e auxiliares, comparada a utilização do mês. O inventário enviado, atesta o saldo das demonstrações contábeis. Conforme relatório da empresa, os principais saldos estão nos setores de montagem (R\$ 374,9 mil), almoxarifado (R\$ 138,8 mil) e outros setores (R\$ 100,7 mil).

**Outros créditos:** em julho/2023, houve baixa por recebimento de valor arrolado na Recuperação Judicial do cliente Comil (R\$ 25,3 mil), resultando na retração de 1% da rubrica. Destaca-se que os valores do cliente Comil vão ser baixados, conforme prazo da proposta de pagamento do plano.

**Imobilizado:** a Recuperanda apresentou em seu Laudo de avaliação dos ativos imobilizados, junto ao plano de Recuperação Judicial, um total avaliado que soma R\$ 9.327.744,93. Anteriormente, a Artali relatou que deve ser considerado o relatório que foi apresentado junto ao Plano de Recuperação Judicial, que é R\$ 6.436.909,62 maior que o saldo em balancete. Não há previsão para finalizar os ajustes contábeis. O decréscimo de 1%, foi motivado pela depreciação do mês (R\$ 9,4 mil).





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Passivo circulante</b>	<b>6.315.069</b>	<b>6.079.184</b>	<b>5.704.204</b>
Fornecedores	911.197	731.896	662.610
Direitos trabalhistas	192.942	182.181	179.970
Obrigações tributárias	223.698	322.255	219.239
Instituições financeiras	2.533.097	2.415.703	2.243.163
Débitos	2.454.135	2.427.149	2.399.221
<b>Passivo não circulante</b>	<b>2.778.872</b>	<b>2.778.872</b>	<b>2.815.035</b>
Instituições financeiras	2.440.405	2.440.405	2.434.620
Obrigações tributárias	338.468	338.468	380.415
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>-1.468.078</b>	<b>-1.468.198</b>	<b>-1.381.932</b>
Capital social	2.140.000	2.140.000	2.140.000
Resultados acumulados	-3.608.078	-3.608.198	-3.521.932
<b>Total do passivo</b>	<b>7.625.863</b>	<b>7.389.858</b>	<b>7.137.308</b>

**Fornecedores:** o *aging list* disponibilizado pela empresa indica um total em aberto de R\$ 4.524.508,24, que é R\$ 3.861.898,04 maior que o saldo em balancete. O relatório enviado contempla outras dívidas do passivo, não somente fornecedores. Dessa maneira, não é possível atestar os saldos. O decréscimo de 9%, se deu pelo maior volume de pagamentos. Os principais pagamentos do período, foram realizados aos fornecedores Belton Automação (R\$ 98,4 mil), Belman Comércio (R\$ 85,7 mil) e Sidersul Produtos (R\$ 55 mil). Destaca-se que conforme relatado pela Recuperanda na última visita, que ocorreu no dia 11/07/2023, houve o pagamento de fornecedores arrolados na Recuperação Judicial. Os comprovantes foram solicitados pela Administração Judicial e encaminhados junto aos questionamentos da competência de julho. **Destaca-se que houve o pagamento de 14 fornecedores arrolados na Recuperação Judicial, totalizando R\$ 10.002,70, os quais a Recuperanda não havia informado anteriormente.**

**Direitos trabalhistas:** engloba saldos, especialmente, de salários (R\$ 97,5 mil), INSS (R\$ 52,3 mil) e rescisões a pagar (R\$ 18,1 mil). O período expôs retração de 1%, em sua maior parte, pelo menor valor apropriado da folha de pagamento e encargos incidentes, devido a redução do quadro de colaboradores.

**Obrigações tributárias e parcelamentos:** contempla, em sua maioria, INSS parcelado (R\$ 78 mil), IRPJ (R\$ 42,6 mil) e ICMS (R\$ 29,3). A rubrica exibiu decréscimo de 32%, especialmente, pelo pagamento dos impostos sobre o lucro trimestral, que foram apropriados no mês anterior, com vencimento para julho/2023. Além disso, o período apresentou amortização do parcelamento de INSS no valor de R\$ 6,5 mil e transferência de parte do saldo parcelado para o passivo não circulante (R\$ 41,9 mil), justificando o acréscimo de 12% da rubrica no longo prazo. Em retorno aos questionamentos, a empresa explicou que houve uma reclassificação contábil de INSS parcelado, considerando a renegociação realizada após pedido de recuperação judicial. Conforme destacado, não há inadimplência tributária.

**Instituições financeiras:** o decréscimo de julho, entre curto e longo prazo, totalizou R\$ 178,3 mil. As variações foram resultantes das liquidações de empréstimos extraconcursais com o Banco Banrisul. Conforme informações do relatório razão, as dívidas foram executadas e a liquidação foi realizada pelo avalista Valdir Motter, que é sócio da Recuperanda. Os lançamentos tiveram como contrapartida a conta de receitas não operacionais. De acordo com a Recuperanda, foram pagos exclusivamente com recurso pessoal do Sócio e a Artali não ficou em dívida com o mesmo. Os principais saldos do curto prazo, são com o Banco do Brasil (R\$ 867,1 mil), Sicoob (R\$ 837,4 mil) e Caixa Econômica Federal (R\$ 160,6 mil). O passivo não circulante, é composto, em sua maioria, pelo montante a pagar para o Banco do Brasil de R\$ 2,1 milhões.

**Débitos:** engloba, principalmente, valores a pagar para o sócio Valdir Motter (R\$ 1,2 milhões); empréstimos de mútuo para Efraim Gomes (R\$ 115 mil) e Itacir Ghiotto (R\$ 602,2 mil); e provisões trabalhistas (R\$ 382,5 mil). O período exibiu retração de 1%, principalmente, pela utilização do saldo de crédito fiscal no valor de R\$ 50,2 mil.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	mai/23	jun/23	jul/23	2023
<b>Receita bruta</b>	<b>1.233.072</b>	<b>1.107.940</b>	<b>1.006.084</b>	<b>9.091.254</b>
Deduções das vendas	-199.981	-190.487	-170.709	-1.499.408
<b>Receita líquida</b>	<b>1.033.092</b>	<b>917.453</b>	<b>835.375</b>	<b>7.591.846</b>
Custos dos serviços prestados	-370.828	-663.771	-334.471	-4.022.477
<b>Resultado bruto</b>	<b>662.263</b>	<b>253.683</b>	<b>500.904</b>	<b>3.569.369</b>
<i>Margem bruta</i>	64%	28%	60%	47%
<b>Despesas operacionais</b>	<b>-166.983</b>	<b>-240.457</b>	<b>-130.335</b>	<b>-1.844.904</b>
Despesas com pessoal	-236.429	-230.797	-237.203	-1.913.018
Despesas operacionais	-113.294	-116.721	-124.126	-847.102
Despesas tributárias	-3.063	-6.939	-3.160	-35.850
Despesas não operacionais	-	-	-483	-483
Receitas não operacionais	185.803	114.001	234.637	951.550
<b>EBITDA</b>	<b>677.306</b>	<b>174.226</b>	<b>524.329</b>	<b>2.397.644</b>
<b>Resultado operacional líquido</b>	<b>495.280</b>	<b>13.226</b>	<b>370.569</b>	<b>1.724.465</b>
<i>Margem operacional</i>	48%	1%	44%	23%
Despesas financeiras	-46.955	92.295	-23.323	-378.649
Receitas financeiras	111	17	269	2.476
<b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>448.436</b>	<b>105.538</b>	<b>347.515</b>	<b>1.348.292</b>
Imposto de renda e Contribuição social	-	-129.842	-	-423.657
<b>Resultado</b>	<b>448.436</b>	<b>-24.304</b>	<b>347.515</b>	<b>924.635</b>
<i>Margem líquida</i>	43%	-3%	42%	12%

**Receita bruta de vendas e serviços:** a receita da Recuperanda apresentou decréscimo de 9%. A empresa havia relatado que o primeiro trimestre foi bom, surpreendendo as expectativas anteriores. Contudo, não há muitos pedidos em carteira, indicando uma baixa de faturamento nos meses seguintes, aliada a queda das vendas para o cliente Marcopolo.

**Deduções:** compreende, impostos sobre vendas (R\$ 167,1 mil) e devoluções de vendas (R\$ 3,5 mil). A devolução foi realizada pelo cliente Incavel Ônibus e Peças.

**Custos:** os custos reduziram 50%, em sua maioria, pelo menor volume de matéria-prima utilizada. Contempla, principalmente, matéria-prima (R\$ 386,9 mil), industrialização de produtos (R\$ 60,7 mil) e manutenção de máquinas e equipamentos (R\$ 23,6 mil).

**Despesas com pessoal:** o mês exibiu acréscimo de 3%, motivado, pelo maior desembolso com férias no mês. Os principais gastos foram com salários (R\$ 127,5 mil), encargos incidentes (R\$ 55,3 mil) e férias (R\$ 18,2 mil).

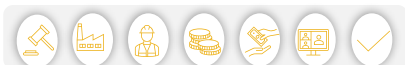
**Despesas operacionais:** engloba, em sua maioria, honorários advocatícios (R\$ 27,4 mil), propaganda e anúncios (R\$ 13,1 mil) e processamento de dados (R\$ 11 mil). O aumento das despesas, principalmente, com honorários advocatícios, consultorias e manutenção e concertos, ocasionaram o acréscimo de 6%. Os prestadores de serviços advocatícios foram, em sua maioria, Casali, Grazziotin e Missaglia (R\$ 25,5 mil) que varia conforme valor de recuperação de tributos referente ao processo exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS; e Rech, Moraes, Oliveira, Toigo & Advogados (R\$ 1,8 mil).

**Despesas tributárias:** a rubrica apresentou redução de 54%, devido ao menor desembolso com taxas relacionadas as patentes da empresa. Além disso, o mês anterior exibiu despesa com IOF de R\$ 1,1 mil pertinente ao pagamento sobre saldo devedor com o Banco do Brasil, o que não ocorreu no período, justificando a variação. Contempla impostos e taxas diversas (R\$ 3,1 mil) e IOF (R\$ 0,01).

**Receitas não operacionais:** em julho as receitas não operacionais (R\$ 234,6 mil), foram com recuperação de crédito fiscal, decorrente do processo de exclusão de ICMS da base de cálculo PIS/COFINS (R\$ 37,5 mil); variação monetária ativa (R\$ 13,7 mil); aluguéis (R\$ 5 mil) do pavilhão onde estava situada a extinta Emeve; e outras receitas (R\$ 178,3 mil) pertinentes as dívidas com o Banco Banrisul, que foram liquidadas com recursos próprios do sócio Valdir Motter e que motivou o acréscimo de 106%.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 23.054,72, especialmente, pelos descontos concedidos (R\$ 22,7 mil) referente ao acordo com a Comil; despesas bancárias (R\$ 338,50) e acréscimos legais sobre impostos (R\$ 207,34).

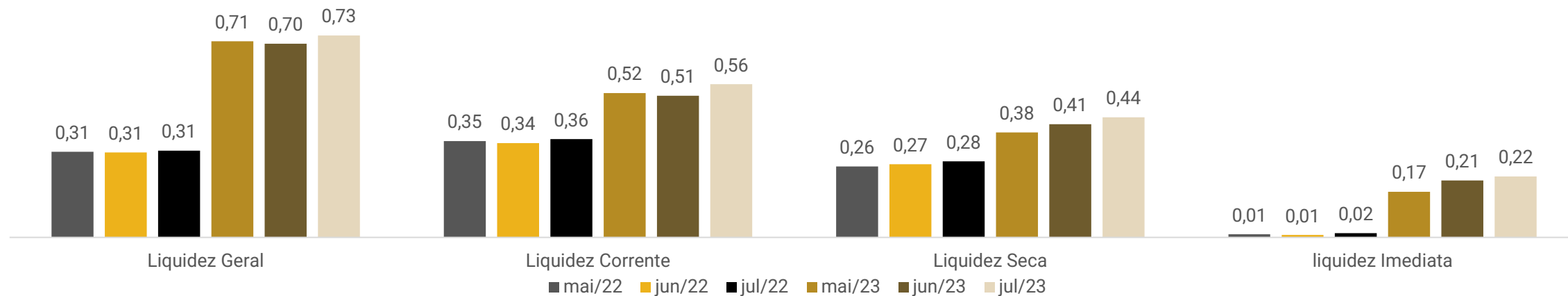
**Resultado contábil:** aliado ao aumento das receitas não operacionais, os custos e despesas exibiram retração, resultando em um lucro de R\$ 347.514,58. O ano de 2023, acumula resultados positivos de R\$ 800.531,02.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

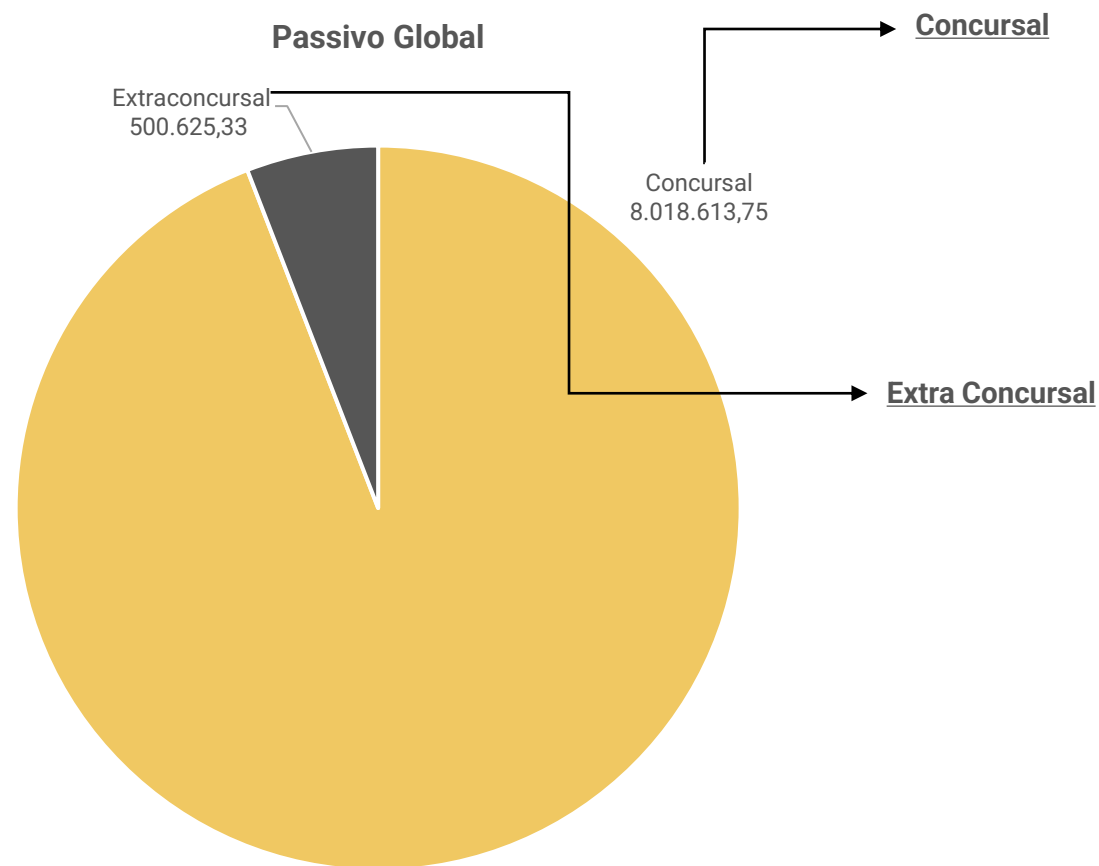
Nos períodos analisados, a Recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis.

Contudo, embora os resultados não sejam adequados, nota-se uma melhora em 2023.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 8.519.239,08.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe II	2	1,77%	3.587.750,83	44,74%
Classe III	60	53,10%	4.207.410,62	52,47%
Classe IV	51	45,13%	223.452,30	2,79%
<b>Total</b>	<b>113</b>	<b>100%</b>	<b>8.018.613,75</b>	<b>100%</b>

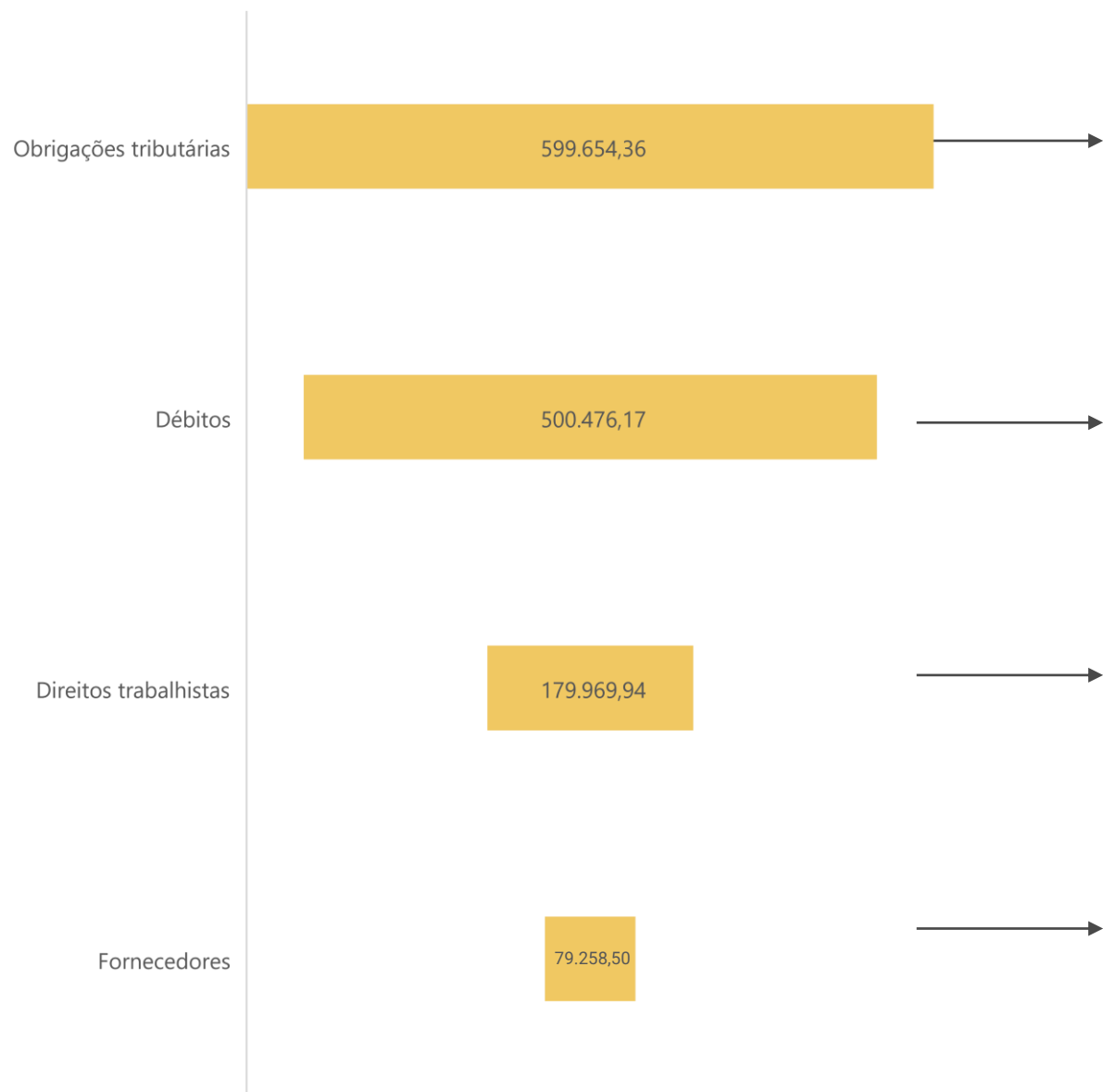
Em julho/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 500.625,33 e é composto por fornecedores, débitos trabalhistas, obrigações tributárias, instituições financeiras e outros débitos. De acordo com a Recuperanda, não há inadimplência extraconcursal. Destaca-se que o valor concursal de instituições financeiras é de R\$ 5.536.517,10, no entanto, o valor apresentado em balancete é de R\$ 4.677.783,46. Desta forma, não é possível apontar qual o saldo extraconcursal, devido a distorções dos demonstrativos contábeis.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

## Passivo extraconcursal



O passivo tributário da Recuperanda somava R\$ 599.654,36, concentrado nos encargos sociais (INSS), que, em sua maior parte, está parcelado. Destaca-se que em abril/2023, houve o parcelamento de INSS, em razão de benefícios fiscais disponíveis para empresas em Recuperação Judicial. Conforme deferimento encaminhado, os dois parcelamentos existentes, foram renegociados em 60 e 24 vezes.

É composto por provisões trabalhistas (R\$ 382,5 mil), saldo a pagar ao sócio (R\$ 97,2 mil) e adiantamento de clientes (R\$ 18,6 mi).

Engloba saldos, especialmente, de salários (R\$ 97,5 mil), INSS (R\$ 52,3 mil) e rescisões a pagar (R\$ 18,1 mil), que estão em dia.

O controle enviado pela empresa, não confere com o valor apresentado em balancete, pois contempla outras dívidas. Sendo assim, não é possível atestar o saldo em aberto.





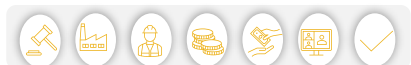
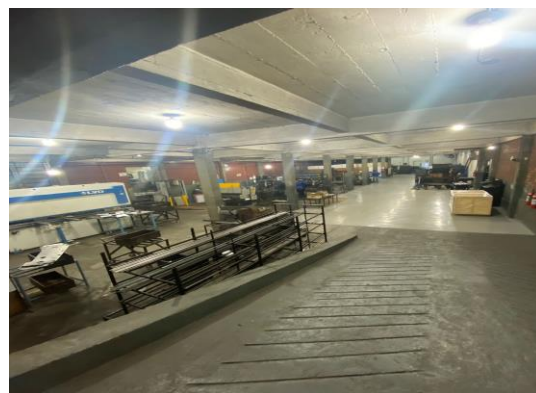
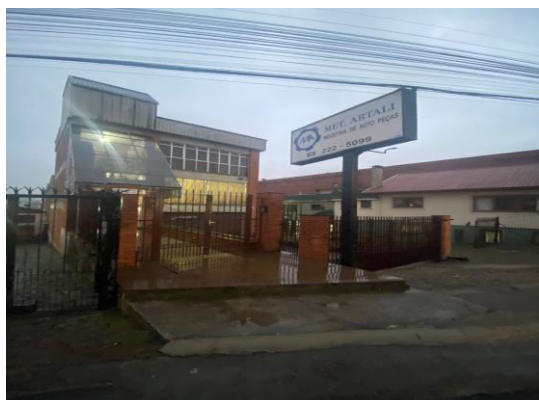
# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

**No dia 11/07/2023, reuniram-se de forma presencial os representantes da empresa e a Administração Judicial.**

A empresa informou que pretende pulverizar sua carteira de clientes, pois atualmente, cerca de 66% é do cliente Marcopolo. Estão buscando entrar em outro nicho de produtos, não somente de ônibus. Além disso, o cliente Comil passou perspectivas de aumento nos pedidos. O sócio relatou que tem boas expectativas para os próximos meses, embora as montadoras estejam com um volume baixo de pedidos, devido a troca de chassi.

O quadro de funcionários se mantém, sem demissões. Hoje a empresa gera caixa com a própria operação e não descontam mais títulos. Não há Inadimplência significativas de clientes. Os estoques baixaram, mas ainda possuem um giro de 20/30 dias. Os ativos, estão praticamente, todos em uso. Quanto ao passivo tributário, encargos sociais, salários e fornecedores extraconcursais, a Recuperanda informou que estão todos em dia.

**Seguem imagens capturadas em visita técnica no dia 11/07/2023:**



# PROPOSTA DE PAGAMENTO

RESUMO DO PLANO											
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Classe II - Garantia real	3.587.750,83	10%	12 meses	ago/24	ago/33	108	mensal	TR + 1% a.m.	mensal	Alienação de imóvel e Geração de caixa	o Aditivo ao Plano prevê que os créditos serão pagos da seguinte forma: (a) através de 108 (cento e oito) parcelas, mensais consecutivas (Sistema SAC), acrescida dos encargos financeiros, de modo escalonado, ou seja: 40% (quarenta por cento) do valor devido nas primeiras 54 (cinquenta e quatro) parcelas e 60% (sessenta por cento), nas parcelas finais, portanto, no 66º (sexagésimo sexto) mês, após o término da carência, devendo ser aplicada amortização do valor do bem imóvel, nos últimos 54 (cinquenta e quatro) meses, momento em que a parcela seria maior.
Classe III - Quirografários	4.207.410,62	50%	24 meses	ago/25	ago/34	120	mensal	TR + 1% a.m.	mensal	Geração de caixa	o Aditivo ao Plano prevê que os créditos serão pagos da seguinte forma: (a) através de 120 (cento e vinte) parcelas, mensalmente, (b), com uma carência de 24 (vinte e quatro) meses, cujo termo inicial será a homologação Plano de Recuperação Judicial; (c) com deságio de 50% (cinquenta por cento), (d) com correção monetária, cujo termo inicial também será a decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, através da Taxa Referencial (TR), acrescida de 1% a.m.
Classe IV - ME e EPP	223.452,30	50%	24 meses	ago/25	ago/34	120	mensal	TR + 1% a.m.	mensal	Geração de caixa	o Aditivo ao Plano prevê que os créditos serão pagos da seguinte forma: (a) através de 120 (cento e vinte) parcelas, mensalmente, (b), com uma carência de 24 (vinte e quatro) meses, cujo termo inicial será a homologação Plano de Recuperação Judicial; (c) com deságio de 50% (cinquenta por cento), (d) com correção monetária, cujo termo inicial também será a decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, através da Taxa Referencial (TR), acrescida de 1% a.m.
<b>TOTAL</b>	<b>8.018.613,75</b>										





# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023













BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1333</b>	<b>4.1.1.2.2</b>	<b>CUSTO C/PESSOAL - ADM</b>	<b>0,00</b>	<b>23.147,10</b>	<b>0,00</b>	<b>23.147,10D</b>
1334	4.1.1.2.2.0001	13º SALARIO	0,00	661,78	0,00	661,78D
1335	4.1.1.2.2.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	711,06	0,00	711,06D
1337	4.1.1.2.2.0001	FERIAS	0,00	1.003,43	0,00	1.003,43D
1372	4.1.1.2.2.0001	HORAS EXTRAS	0,00	84,24	0,00	84,24D
1339	4.1.1.2.2.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	4.280,06	0,00	4.280,06D
1368	4.1.1.2.2.0001	PRO-LABORE	0,00	9.267,00	0,00	9.267,00D
1340	4.1.1.2.2.0001	SALARIOS	0,00	7.139,53	0,00	7.139,53D
<b>1341</b>	<b>4.1.1.2.3</b>	<b>BENEFICIOS AO PESSOAL - ADM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>478,36</b>	<b>478,36C</b>
1344	4.1.1.2.3.0001	ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	0,00	0,00	426,12	426,12C
1347	4.1.1.2.3.0001	FARMACIA	0,00	0,00	52,24	52,24C
<b>1373</b>	<b>4.1.1.2.4</b>	<b>CUSTOS C/PESSOAL - COMERCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>6.441,26</b>	<b>0,00</b>	<b>6.441,26D</b>
1374	4.1.1.2.4.0001	13º SALARIO	0,00	378,91	0,00	378,91D
1375	4.1.1.2.4.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	380,85	0,00	380,85D
1377	4.1.1.2.4.0001	FERIAS	0,00	640,13	0,00	640,13D
1379	4.1.1.2.4.0001	HORAS EXTRAS	0,00	30,18	0,00	30,18D
1514	4.1.1.2.4.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	1.299,68	0,00	1.299,68D
1316	4.1.1.2.4.0001	SALARIOS	0,00	3.711,51	0,00	3.711,51D
<b>1317</b>	<b>4.1.1.2.5</b>	<b>BENEFICIOS AO PESSOAL - COMERCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>639,17</b>	<b>639,17C</b>
1468	4.1.1.2.5.0001	ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	0,00	0,00	639,17	639,17C
<b>1477</b>	<b>4.1.1.2.6</b>	<b>CUSTO C/PESSOAL - DIRETO</b>	<b>0,00</b>	<b>160.702,85</b>	<b>1.964,51</b>	<b>158.738,34D</b>
1478	4.1.1.2.6.0001	13º SALARIO	0,00	7.885,74	0,00	7.885,74D
1479	4.1.1.2.6.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	9.461,30	455,88	9.005,42D
1481	4.1.1.2.6.0001	FERIAS	0,00	13.550,00	0,00	13.550,00D
1482	4.1.1.2.6.0001	FGTS S/RESCISAO	0,00	31,03	0,00	31,03D
1483	4.1.1.2.6.0001	HORAS EXTRAS	0,00	18,57	0,00	18,57D
1486	4.1.1.2.6.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	32.345,78	1.508,63	30.837,15D
1487	4.1.1.2.6.0001	SALARIOS	0,00	97.410,43	0,00	97.410,43D
<b>1488</b>	<b>4.1.1.2.7</b>	<b>BENEFICIOS AO PESSOAL - DIRETO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.446,84</b>	<b>5.446,84C</b>
1491	4.1.1.2.7.0001	ASSISTENCIA MEDICA SOCIAL	0,00	0,00	3.788,73	3.788,73C
1494	4.1.1.2.7.0001	FARMACIA	0,00	0,00	1.061,44	1.061,44C
1498	4.1.1.2.7.0001	VALE TRANSPORTES	0,00	0,00	596,67	596,67C
<b>2032</b>	<b>4.1.1.2.8</b>	<b>CUSTO C/PESSOAL - INDIRETO</b>	<b>0,00</b>	<b>33.950,67</b>	<b>0,00</b>	<b>33.950,67D</b>
2033	4.1.1.2.8.0001	13º SALARIO	0,00	1.899,28	0,00	1.899,28D
2034	4.1.1.2.8.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	1.945,47	0,00	1.945,47D
2036	4.1.1.2.8.0001	FERIAS	0,00	3.016,24	0,00	3.016,24D
2038	4.1.1.2.8.0001	HORAS EXTRAS	0,00	966,05	0,00	966,05D
2041	4.1.1.2.8.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	6.863,65	0,00	6.863,65D
2042	4.1.1.2.8.0001	SALARIOS	0,00	19.259,98	0,00	19.259,98D
<b>2043</b>	<b>4.1.1.2.9</b>	<b>BENEFICIO AO PESSOAL - INDIRETO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>616,26</b>	<b>616,26C</b>
2045	4.1.1.2.9.0001	ASSISTENCIA MEDICA SOCIAL	0,00	0,00	424,42	424,42C
2048	4.1.1.2.9.0001	FARMACIA	0,00	0,00	158,37	158,37C
2052	4.1.1.2.9.0001	VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	33,47	33,47C
<b>1380</b>	<b>4.1.1.3</b>	<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>127.988,38</b>	<b>702,51</b>	<b>127.285,87D</b>
<b>1381</b>	<b>4.1.1.3.1</b>	<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>124.278,35</b>	<b>152,51</b>	<b>124.125,84D</b>
1382	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/AGUA	0,00	756,01	0,00	756,01D
1383	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ALIMENTACAO	0,00	2.940,20	0,00	2.940,20D
1386	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ALUGUEIS DE IMOVEIS	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00D
1391	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ARMAZENAGEM	0,00	700,00	0,00	700,00D
1393	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ASSESSORIA	0,00	4.841,14	0,00	4.841,14D
1394	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ASSINATURAS-JORNAIS	0,00	415,05	0,00	415,05D
1397	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/BRINDES	0,00	282,75	0,00	282,75D
1402	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/COLETA E ENTREGA	0,00	589,00	0,00	589,00D
1403	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	8.343,37	0,00	8.343,37D
1406	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/COMUNICAÇÃO-TELEFONE	0,00	2.560,54	0,00	2.560,54D
1408	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/CONSULTORIAS	0,00	5.753,60	0,00	5.753,60D
1409	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/CORREIOS E TELEGRAFOS	0,00	296,30	0,00	296,30D
1410	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/CURSOS	0,00	825,00	0,00	825,00D
1413	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/DEPRECIÇÃO	0,00	9.483,11	0,00	9.483,11D
1414	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/DESPACHO ADUANEIRO	0,00	1.061,00	0,00	1.061,00D
1418	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ENERGIA ELETRICA	0,00	146,50	0,00	146,50D
1423	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/FERRAMENTAS E ACESSORIOS	0,00	1.001,01	0,00	1.001,01D
1431	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/HONORARIOS ADVOCATICIOS	0,00	27.404,20	0,00	27.404,20D
1432	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/HONORARIOS CONTABEIS	0,00	4.551,67	0,00	4.551,67D
1434	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/INSTALAÇÕES	0,00	1.262,00	0,00	1.262,00D
1435	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/INTERNET	0,00	0,00	152,51	152,51C
1437	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MANUTENÇÃO E CERTOS	0,00	9.686,63	0,00	9.686,63D
1440	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MAT. EXPEDIENTE E ESCRITORIO	0,00	705,60	0,00	705,60D
1441	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MATERIAL DE CONSUMO	0,00	423,07	0,00	423,07D
1442	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA	0,00	1.885,70	0,00	1.885,70D
1443	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MATERIAL DE SEGURANÇA	0,00	2.387,62	0,00	2.387,62D
1450	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/PROC. DE DADOS	0,00	11.084,92	0,00	11.084,92D
1451	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/PROPAGANDA E ANUNCIO	0,00	13.133,00	0,00	13.133,00D



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1461	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/SEGUROS	0,00	662,50	0,00	662,50D
1462	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/SERVIÇO DE LIMPEZA	0,00	2.904,36	0,00	2.904,36D
1464	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/VEICULOS	0,00	2.892,50	0,00	2.892,50D
<b>1500</b>	<b>4.1.1.3.2</b>	<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.710,03</b>	<b>550,00</b>	<b>3.160,03D</b>
1507	4.1.1.3.2.0001	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	3.710,02	550,00	3.160,02D
1508	4.1.1.3.2.0001	IOF	0,00	0,01	0,00	0,01D
<b>1540</b>	<b>4.1.1.8</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>23.323,27</b>	<b>0,00</b>	<b>23.323,27D</b>
<b>1541</b>	<b>4.1.1.8.1</b>	<b>DESPESAS C/JUROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,17D</b>
1542	4.1.1.8.1.0000	JUROS PASSIVOS	0,00	0,17	0,00	0,17D
<b>1560</b>	<b>4.1.1.8.2</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>23.323,10</b>	<b>0,00</b>	<b>23.323,10D</b>
1561	4.1.1.8.2.0000	ACRESCIMOS LEGAIS S/IMPOSTOS	0,00	207,34	0,00	207,34D
1562	4.1.1.8.2.0000	DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00	22.777,26	0,00	22.777,26D
1563	4.1.1.8.2.0000	DESPESAS BANCARIAS	0,00	338,50	0,00	338,50D
<b>1600</b>	<b>4.2</b>	<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41D</b>
<b>1601</b>	<b>4.2.1</b>	<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41D</b>
<b>1602</b>	<b>4.2.1.1</b>	<b>DESPESAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41D</b>
<b>1620</b>	<b>4.2.1.1.2</b>	<b>DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41</b>	<b>0,00</b>	<b>483,41D</b>
1622	4.2.1.1.2.0001	MULTAS NÃO DEDUTÍVEIS	0,00	483,41	0,00	483,41D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	7.473.565,70D	2.866.417,90	2.855.161,47	7.484.822,13D
PASSIVO	7.473.565,70C	1.464.167,90	1.127.909,75	7.137.307,55C
RECEITAS	0,00	178.992,88	1.249.273,62	1.070.280,74C
CUSTOS E/OU DESPESAS	0,00	884.789,31	162.023,15	722.766,16D
CONTAS ENCERRAMENTO BALANÇO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	7.473.565,70D	3.751.207,21	3.017.184,62	8.207.588,29D
CONTAS CREDORAS	7.473.565,70C	1.643.160,78	2.377.183,37	8.207.588,29C
RESULTADO DO MES	0,00	722.766,16	1.070.280,74	347.514,58C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	722.766,16	1.070.280,74	347.514,58C

VALDIR MOTTER  
ADMINISTRADOR  
CPF: 328.103.770-49

MARIANGELA BOFF  
Reg. no CRC - RS sob o No. 84372  
CPF: 802.120.690-04

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2023**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Total</b>
<b>Receita Operacional Matriz</b>		
RECEITAS VENDA MERCADO EXTERNO	46.589,20	
VENDA PARA COMERCIAL EXPORTADORA	1.696,05	
VENDAS DE MERCADORIAS	965.757,66	
(-) ICMS S/SUBST.TRIBUTARIA	(6.901,71)	
(-) IPI S/FATURAMENTO	(1.057,06)	<u>1.006.084,14</u>
<b>Deducoes Receita Matriz</b>		
COFINS S/FATURAMENTO	(71.092,97)	
DEVOLUCOES DE VENDAS	(3.585,35)	
ICMS S/VENDAS	(80.609,20)	
PIS S/FATURAMENTO	(15.421,22)	<u>(170.708,74)</u>
<b>Receita Líquida</b>		<u>835.375,40</u>
<b>Custos do Produtos Vendidos</b>		
COMPRAS DE EMBALAGENS	(4.530,64)	
ENERGIA ELETRICA	(8.967,15)	
FRETES C/COMPRAS	(1.727,43)	
INDUSTRIALIZACAO DE PRODUTOS	(60.782,26)	
MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(23.693,97)	
MATERIAS PRIMAS	(386.944,94)	
VARIAÇÃO DE ESTOQUE	57.592,43	
(-) COFINS S/COMPRAS	37.185,74	
(-) ICMS S/COMPRAS	47.358,87	
(-) IPI S/COMPRAS	1.965,25	
(-) PIS S/COMPRAS	8.073,15	<u>(334.470,95)</u>
<b>Lucro Bruto</b>		<u>500.904,45</u>
<b>Despesas Com Pessoal</b>		
CONTRIBUICAO P/FGTS	(0,18)	
PREVIDENCIA SOCIAL	0,06	
ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	(12.281,41)	
FARMACIA	(1.394,59)	
LANCHES E REFEICOES	(6.050,80)	
VALE TRANSPORTE	(2.379,00)	
HORAS EXTRAS	(84,24)	<u>(22.190,16)</u>
<b>Despesas Com Pessoal - ADM</b>		
13º SALARIO	(661,78)	
CONTRIBUICAO P/FGTS	(711,06)	
FERIAS	(1.003,43)	
PREVIDENCIA SOCIAL	(4.280,06)	
PRO-LABORE	(9.267,00)	
SALARIOS	(7.139,53)	<u>(23.062,86)</u>
<b>Beneficios ao Pessoal - ADM</b>		
ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	426,12	
FARMACIA	52,24	<u>478,36</u>
<b>Despesas Com Pessoal - COML</b>		
13º SALARIO	(378,91)	
CONTRIBUICAO P/FGTS	(380,85)	
FERIAS	(640,13)	
HORAS EXTRAS	(30,18)	
PREVIDENCIA SOCIAL	(1.299,68)	
SALARIOS	(3.711,51)	<u>(6.441,26)</u>
<b>Beneficios ao Pessoal - COML</b>		
ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	639,17	<u>639,17</u>
<b>Despesas Com Pessoal - Direto</b>		
13º SALARIO	(7.885,74)	
CONTRIBUICAO P/FGTS	(9.005,42)	
FERIAS	(13.550,00)	
FGTS S/RESCISAO	(31,03)	
HORAS EXTRAS	(18,57)	
PREVIDENCIA SOCIAL	(30.837,15)	

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2023**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Total</b>
<b>Despesas Com Pessoal - Direto</b>		
SALARIOS	(97.410,43)	<u>(158.738,34)</u>
<b>Benefícios ao Pessoal - Direto</b>		
ASSISTENCIA MEDICA SOCIAL	3.788,73	
FARMACIA	1.061,44	
VALE TRANSPORTES	596,67	<u>5.446,84</u>
<b>Despesas Com Pessoal - Indireto</b>		
13º SALARIO	(1.899,28)	
CONTRIBUICAO P/FGTS	(1.945,47)	
FERIAS	(3.016,24)	
HORAS EXTRAS	(966,05)	
PREVIDENCIA SOCIAL	(6.863,65)	
SALARIOS	(19.259,98)	<u>(33.950,67)</u>
<b>Benefícios ao Pessoal - Indireto</b>		
ASSISTENCIA MEDICA SOCIAL	424,42	
FARMACIA	158,37	
VALE TRANSPORTE	33,47	<u>616,26</u>
<b>Despesas Operacionais</b>		
DESPEAS C/AGUA	(756,01)	
DESPEAS C/ALIMENTACAO	(2.940,20)	
DESPEAS C/ALUGUEIS DE IMOVEIS	(5.300,00)	
DESPEAS C/ARMAZENAGEM	(700,00)	
DESPEAS C/ASSESSORIA	(4.841,14)	
DESPEAS C/ASSINATURAS-JORNAIS	(415,05)	
DESPEAS C/BRINDES	(282,75)	
DESPEAS C/COLETA E ENTREGA	(589,00)	
DESPEAS C/COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	(8.343,37)	
DESPEAS C/COMUNICAÇÃO-TELEFONE	(2.560,54)	
DESPEAS C/CONSULTORIAS	(5.753,60)	
DESPEAS C/CORREIOS E TELEGRAFOS	(296,30)	
DESPEAS C/CURSOS	(825,00)	
DESPEAS C/DEPRECIACÃO	(9.483,11)	
DESPEAS C/DESPACHO ADUANEIRO	(1.061,00)	
DESPEAS C/ENERGIA ELETRICA	(146,50)	
DESPEAS C/FERRAMENTAS E ACESSORIOS	(1.001,01)	
DESPEAS C/HONORARIOS ADVOCATICIOS	(27.404,20)	
DESPEAS C/HONORARIOS CONTABEIS	(4.551,67)	
DESPEAS C/INSTALAÇÕES	(1.262,00)	
DESPEAS C/INTERNET	152,51	
DESPEAS C/MANUTENÇÃO E CONsertos	(9.686,63)	
DESPEAS C/MAT. EXPEDIENTE E ESCRITORIO	(705,60)	
DESPEAS C/MATERIAL DE CONSUMO	(423,07)	
DESPEAS C/MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA	(1.885,70)	
DESPEAS C/MATERIAL DE SEGURANÇA	(2.387,62)	
DESPEAS C/PROC. DE DADOS	(11.084,92)	
DESPEAS C/PROPAGANDA E ANUNCIO	(13.133,00)	
DESPEAS C/SEGUROS	(662,50)	
DESPEAS C/SERVIÇO DE LIMPEZA	(2.904,36)	
DESPEAS C/VEICULOS	(2.892,50)	<u>(124.125,84)</u>
<b>Despesas Tributarias</b>		
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	(3.160,02)	
IOF	(0,01)	<u>(3.160,03)</u>
<b>Despesas Financeiras</b>		
JUROS PASSIVOS	(0,17)	
ACRESCIMOS LEGAIS S/IMPOSTOS	(207,34)	
DESCONTOS CONCEDIDOS	(22.777,26)	
DESPEAS BANCARIAS	(338,50)	<u>(23.323,27)</u>
<b>Receitas Financeiras</b>		
RENDIMENTOS S/APLIC.FINANCEIRAS	1,37	
DESCONTOS OBTIDOS	173,87	
JUROS ATIVOS	93,31	<u>268,55</u>
<b>Resultado operacional líquido</b>		<u>113.361,20</u>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2023**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Total</b>
<b>Despesas Não Operacionais</b>		
MULTAS NÃO DEDUTÍVEIS	(483,41)	<u>(483,41)</u>
<b>Receitas Não Operacionais</b>		
ALUGUÉIS	5.000,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	178.324,64	
RECUPERACAO CREDITO FISCAL	37.563,45	
VARIACAO MONETARIA ATIVA	13.748,70	<u>234.636,79</u>
<b>Resultado Antes do IR</b>		<u>347.514,58</u>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<u>347.514,58</u>

\_\_\_\_\_  
VALDIR MOTTER  
ADMINISTRADOR  
CPF: 328.103.770-49

\_\_\_\_\_  
MARIANGELA BOFF  
Reg. no CRC - RS sob o No. 84372  
CPF: 802.120.690-04