



MEDEIROS & MEDEIROS

ENGATCAR INDÚSTRIA DE AUTOPEÇAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 010/1.18.0010809-5
(0018629-06.201.8.82.1001)**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Novembro/2019

Caxias do Sul, RS, 10 de janeiro de 2019





MEDEIROS & MEDEIROS

INTRODUÇÃO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS
6. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

INTRODUÇÃO

O ajuizamento do pedido de recuperação judicial ocorreu em 11.05.2018, pela ENGATCAR INDÚSTRIA DE AUTOPEÇAS LTDA, com processamento deferido em 17.05.2018.

O edital com a relação completa dos credores e a notificação destes sobre a abertura do prazo para apresentarem suas respectivas divergências/habilitações de crédito administrativamente, foi publicado em 07.08.2018.

O edital do art. 7º, §2º c/c com o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi disponibilizado em 07.12.2018, fixando os prazos de 30 (trinta) dias aos credores para oferecimento de objeção ao plano, e 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada para o dia 08.08.2019, às 14h, em 1ª Convocação, e para o dia 22.08.2019, às 14h, em 2ª Convocação, no Centro de Convenções do Personal Royal Hotel, localizado na Rua Garibaldi, n.º 153, Bairro Pio X, na cidade de Caxias do Sul/RS. Instalada em segunda convocação, teve seu curso suspenso em 22.08.2019, cujos trabalhos foram retomados em 22.10.2019, às 11 horas, no mesmo local.

O presente relatório de atividades traz, de forma sintética, as informações operacionais da empresa e processuais da recuperação, coletadas e analisadas pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial da empresa Recuperanda.

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

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações legais, tendo apresentado as contas demonstrativas mensais, conforme estabelece o art. 52, IV, da LREF. A respeito da atividade produtiva da empresa, a Administração Judicial e os credores vêm recendo informações, quando solicitadas.

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

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
11/05/2018	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		23/01/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
17/05/2018	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	16/07/2019	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
07/08/2018	Publicação do deferimento no D.O.		08/08/2019	AGC – 1ª Convocação	
07/08/2018	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	22/08/2019	AGC – 2ª Convocação	
28/08/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	22/10/2019	Continuação da AGC	
07/12/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Homologação do PRJ	
20/02/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
07/12/2018	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		

Eventos ocorridos
 Data estimada



Assuntos	Comentários
Informações operacionais	<ul style="list-style-type: none">• A Engatcar desenvolve sistemas de freios para linha pesada e componentes automotivos para as linhas leve, pesada e agrícola.• Atua no mercado brasileiro e na América Latina.• Em reunião realizada na Engatcar no dia 29/08, a Recuperanda expôs que está migrando para um novo sistema e que os saldos das contas contábeis serão ajustados para representar mais fidedignamente a realidade da empresa. Além disso, a empresa demonstrou a projeção de resultados futuros que tendenciam a melhora de desempenho das suas atividades. Destaca-se, ainda, que a Recuperanda trabalha com o método de administração de estoques kanban, ou seja, mantém em estoque somente a quantidade de material necessária à fabricação requisitada pelo cliente.
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• No mês de novembro de 2019, a empresa realizou 03 demissões, finalizando o período 128 colaboradores ativos e 12 afastados.• Os salários e FGTS estão sendo adimplidos regularmente, sendo que o INSS e IRRF pendem de pagamento.
Dados financeiros	<ul style="list-style-type: none">• Em novembro de 2019, a recuperanda demonstrou prejuízo de R\$ 146 mil motivado, especialmente, pela queda de faturamento e aumento das despesas com desconto de duplicatas no período. O saldo acumulado de 2019 atinge o valor negativo de R\$ 1,3 milhões.
Acompanhamento processual	<ul style="list-style-type: none">• A Assembleia Geral de Credores foi convocada para o dia 08.08.2019, às 14h, em 1ª Convocação, e para o dia 22.08.2019, às 14h, em 2ª Convocação, no Centro de Convenções do Personal Royal Hotel, localizado na Rua Garibaldi, n.º 153, Bairro Pio X, na cidade de Caxias do Sul/RS. Instalada em segunda convocação, teve seu curso suspenso em 22.08.2019, cujos trabalhos foram retomados em 22.10.2019, às 11 horas, no mesmo local. Na ocasião, houve a votação do Plano de Recuperação Judicial, o qual fora aprovado nas classes I, II, e IV. <u>Atualmente, aguarda-se a apreciação e deliberação do Juízo acerca da homologação do plano de recuperação judicial e da, eventual, concessão da recuperação judicial.</u>• Em 08.04.2019, o juízo deliberou acerca da prorrogação do <i>stay period</i>, ocasião em que deferida pelo prazo 180 dias ou até a apreciação do plano de recuperação judicial em Assembleia Geral de Credores, o que ocorrer primeiro. Em face desta decisão o Banco Bradesco interpôs agravo de instrumento, de nº 70081254245, requerendo, em suma, a reforma da decisão, apontando afronta ao disposto na Lei 11.101/05, bem como os princípios da legalidade e da segurança jurídica. O agravo foi parcialmente provido para fixar a prorrogação em 180 dias, já houve trânsito em julgado da decisão.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, instalações e atividades

ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PECAS LTDA.

Data de fundação: 30/09/1986

CNPJ: 91.215.046/0001-83 - Matriz

Atividade Principal: Fabricação de peças e acessórios para o sistema de freios de veículos automotores.

Atividades Secundárias: Fabricação de outros produtos de metal não especificados anteriormente e Outras sociedades de participação, exceto holdings

Localização: Rua Theodoro Bianchi, nº 337, CEP: 95.076-085, Bairro Bela Vista, Cidade de Caxias do Sul – RS.

A empresa ENGATCAR INDÚSTRIA DE AUTOPEÇAS LTDA iniciou sua atividade em 1986, voltada ao comércio de bebidas com a denominação social de Comércio de Bebidas Tomé Ltda. Em 1992, a atividade da empresa foi alterada para atividades relacionadas com autopeças, incluindo implementos agrícolas e rodoviários, para as linhas leve e pesada.

Um fato relevante alusivo ao histórico da empresa, é a criação da Engatsul em 2010. Segundo a própria Recuperanda, foi uma forma de planejamento tributário. Posteriormente, a Engatsul foi incorporada pela Engatcar.



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, instalações e atividades

Imagens capturas em última visita à empresa

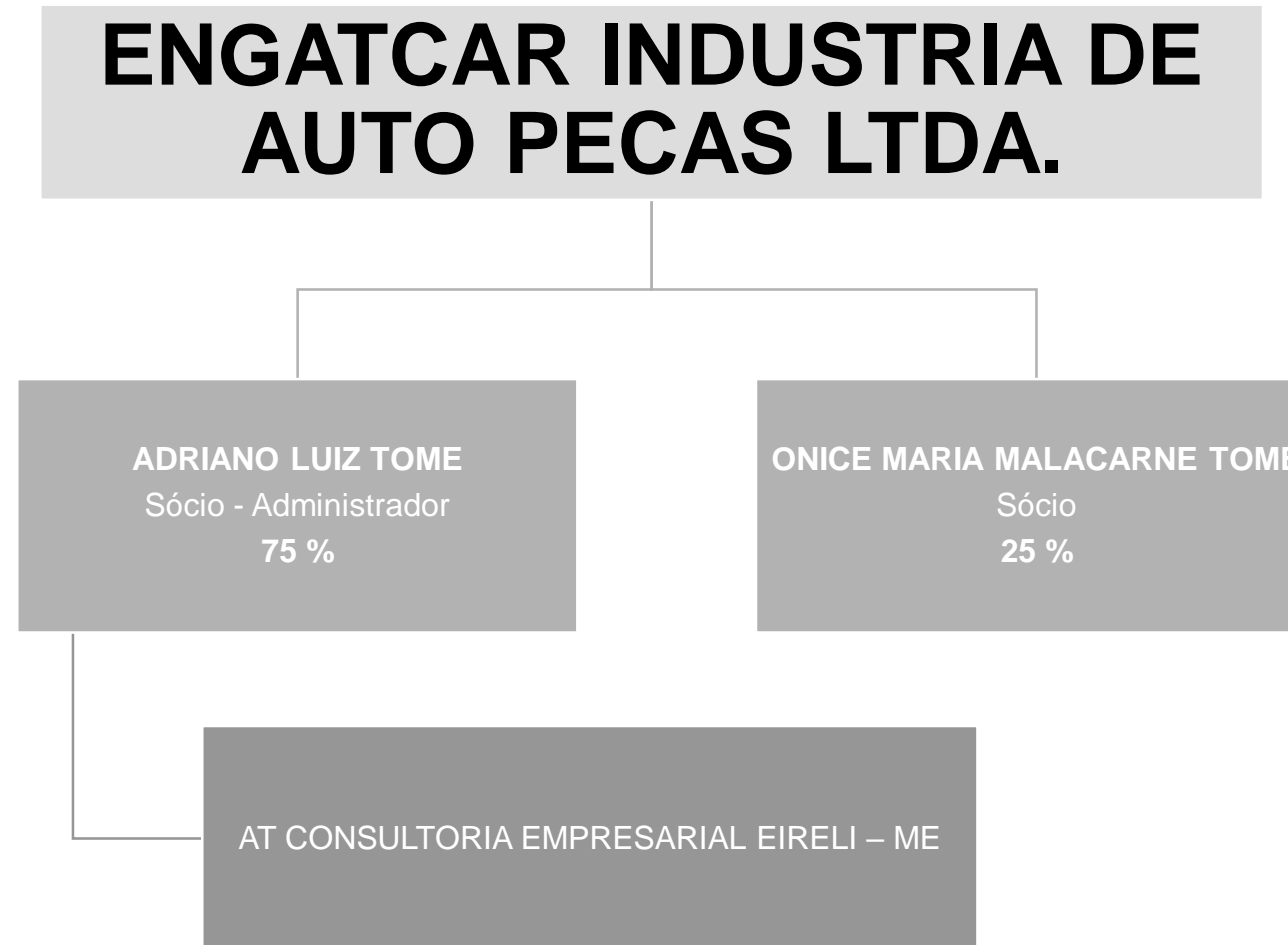


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Estrutura societária

Abaixo segue relacionado o Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) da empresa Engatcar Indústria de Auto Peças Ltda.

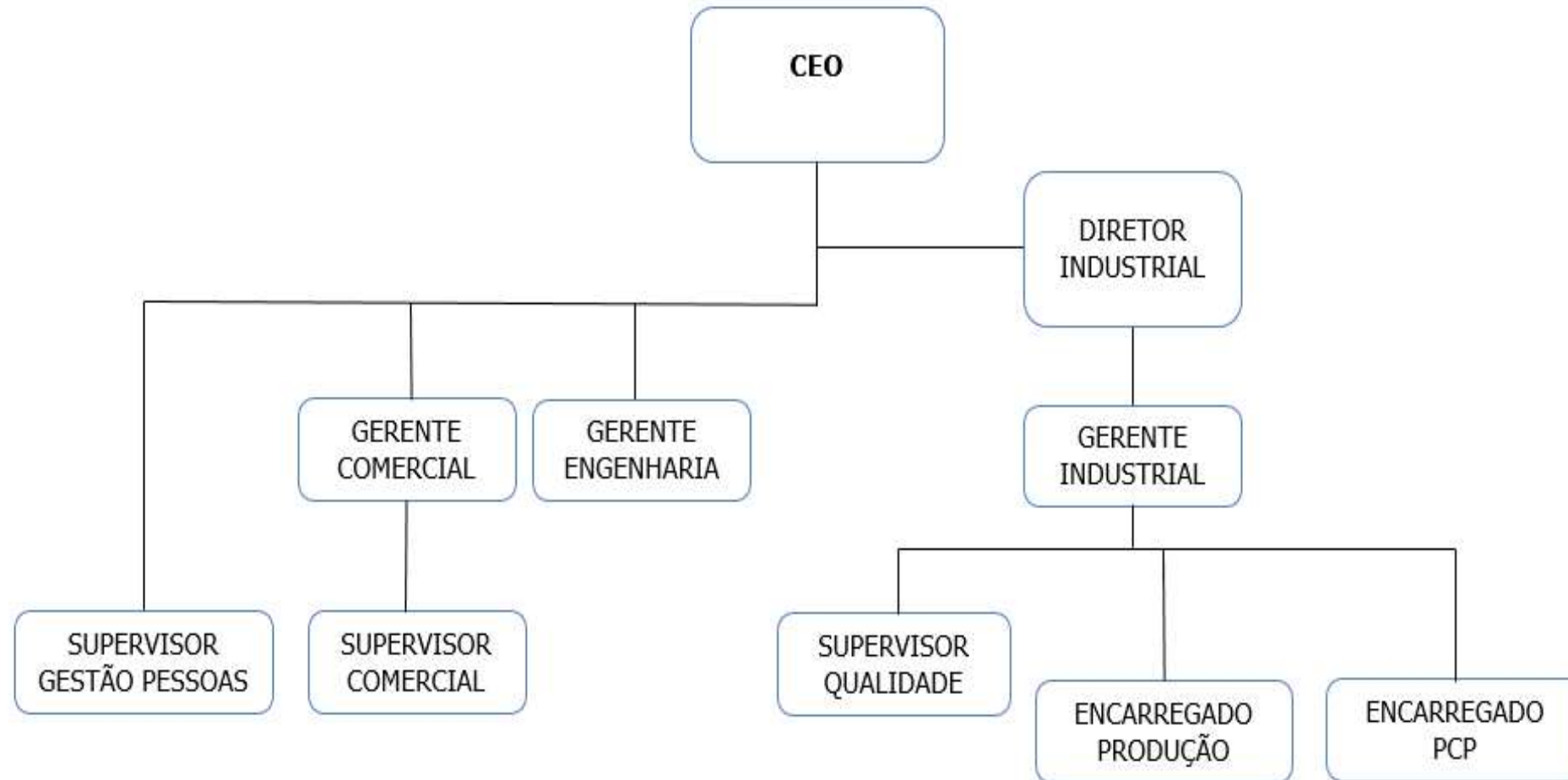




Organograma

ENGATCAR

ORGANOGRAMA FUNCIONAL





Produtos

A Recuperanda ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PECAS LTDA., trabalha com cinco linhas de produtos. Abaixo imagens de alguns desses produtos.



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

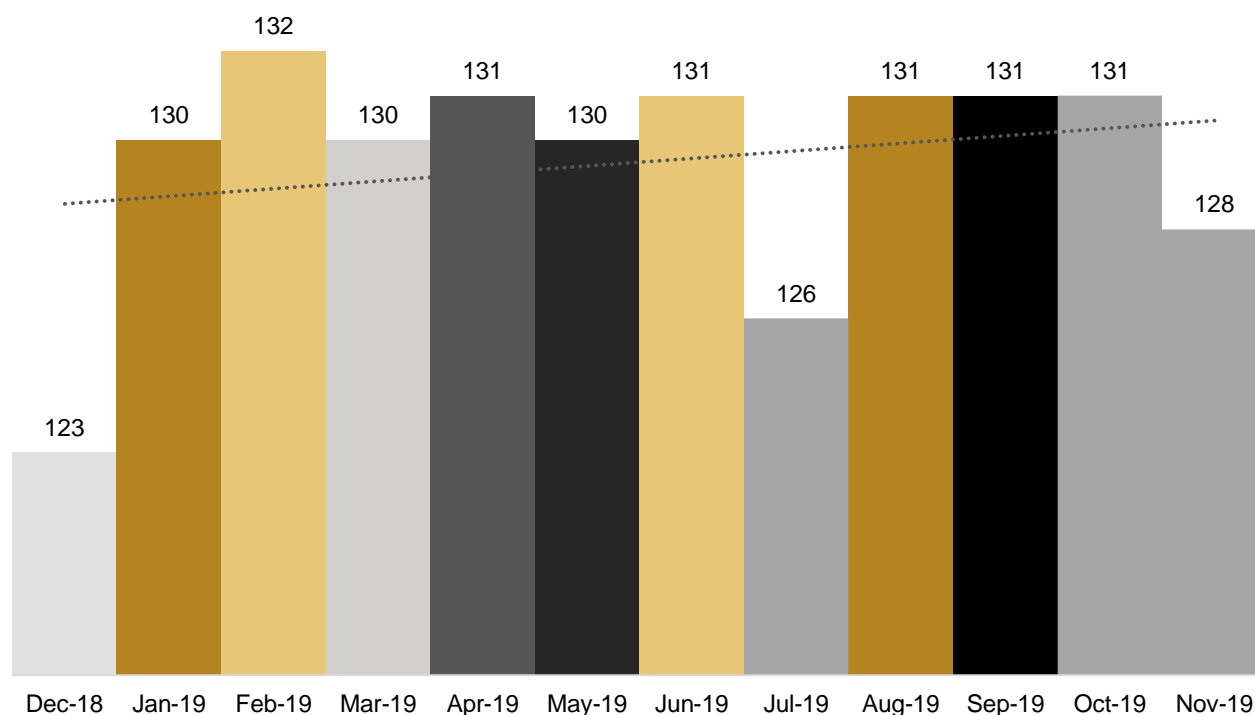


Funcionários

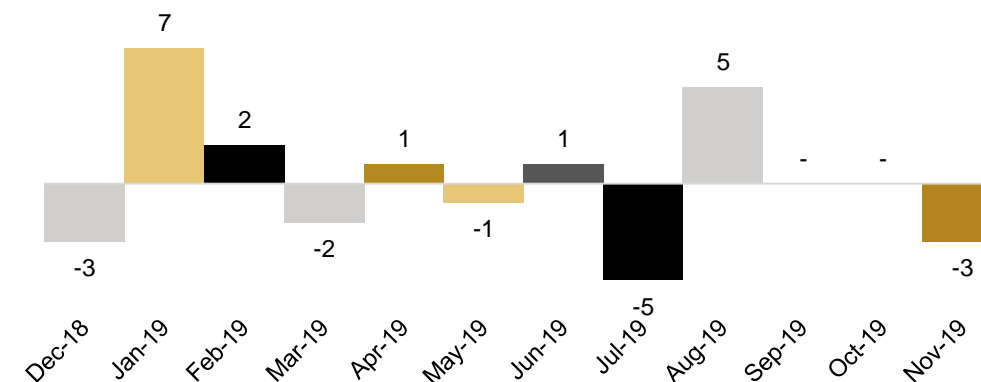
Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em novembro, a empresa desligou 03 funcionários, finalizando o período com 128 colaboradores ativos e 12 afastados. O gráfico a seguir, exibe o número de empregados ativos nos últimos doze meses.

Nº DE FUNCIONÁRIOS ATIVOS

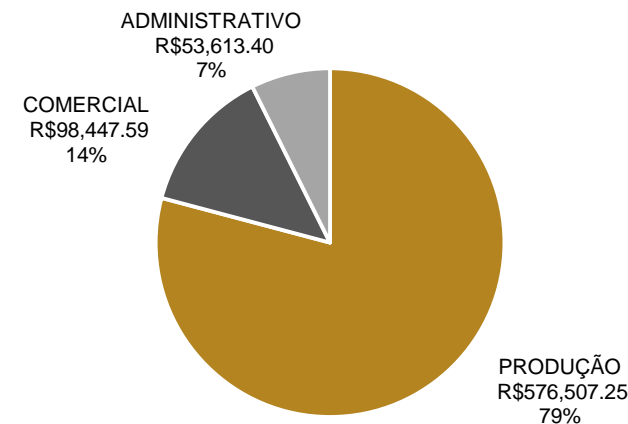


SALDO ADMISSÕES X DEMISSÕES



O gasto com pessoal no mês de novembro foi de **R\$ 728.568,24**, demonstrando aumento de cerca de 6% em relação ao mês anterior. Na projeção gráfica a seguir, demonstra-se a distribuição em percentual dos gastos com pessoal nas áreas administrativas, comerciais e de produção.

GASTOS COM PESSOAL



Destaca-se que os salários e FGTS estão sendo adimplidos regularmente, enquanto os demais encargos sobre a folha de pagamento estão inadimplentes.

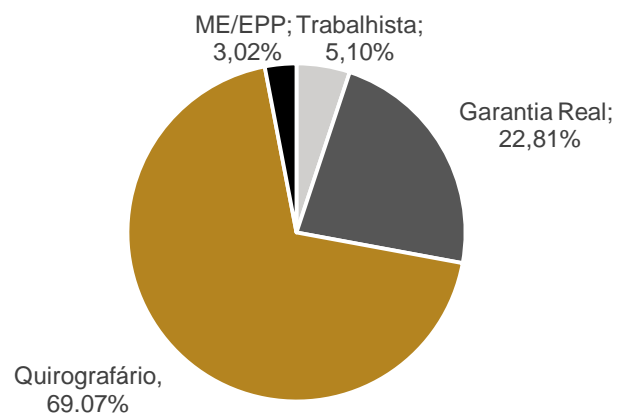


4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo da relação de credores atualizada

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Trabalhista	186	37,50%	1.528.807,76	5,10%	8.219,40
Garantia Real	4	0,81%	6.832.545,05	22,81%	1.708.136,26
Quirografário	129	26,01%	20.694.006,66	69,07%	160.418,66
ME/EPP	177	35,69%	904.492,92	3,02%	5.110,13
Total	496	100%	29.959.852,39	100%	60.402,93

Distribuição dos credores por natureza



Principais credores na recuperação judicial

CLASSE	CREDOR	VALOR
III	BANCO DO BRASIL	8.086.868
III	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4.249.461
II	BADESUL S/A	3.313.705
III	JLCS PRODUTOS METALURGICOS EIRELI	1.574.146
II	MACLA DIST E COM DE PLAST METAIS LT	1.467.373
II	RPLAST DIST E COM PLAST METAIS EPP	1.051.824
II	JLCS PRODUTOS METALURGICOS EIRELI	999.643
III	MINAM COMERCIO DE METAIS LTDA	901.419
III	SULINA DE METAIS S A	744.623

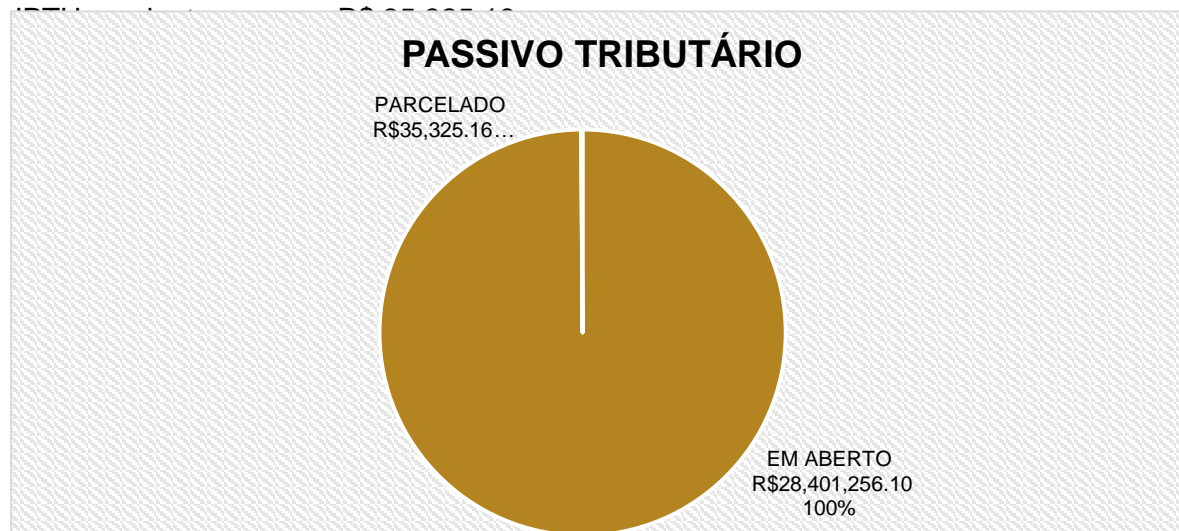


4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Dívida Tributária

A Recuperanda não apresenta regularidade fiscal, sendo que vem adimplindo apenas o ICMS e FGTS correntes e o parcelamento de FGTS (competência 07/2008 a 02/2017), cuja formalização ocorreu em agosto/2019. Destaca-se que no mês de novembro a empresa não realizou o pagamento do ICMS de competência, sendo este regularizado no mês de janeiro/2020.

O passivo tributário da Engatcar totaliza **R\$ 28.436.581,26**, e apresentou aumento de 2% em relação ao mês anterior. Os parcelamentos efetivamente ativos correspondem somente ao ICMS, IPTU e FGTS, no entanto, devido a um problema de inconsistência no sistema da empresa, não foi possível identificar o valor do parcelamento em aberto de FGTS. Desta forma, o gráfico abaixo considera apenas os parcelamentos de ICMS e



Apesar das ressalvas desta Administradora, a Engatcar não realiza a atualização do seu passivo tributário, com o argumento de que pretende realizar novos parcelamentos em breve. Ademais, contabiliza seus tributos vencidos e parcelamentos inativos no longo prazo, o que vai em desconformidade com o CPC 26 que trata da exigibilidade do Passivo.

FEDERAL	EM ABERTO	PARCELADO	TOTAL
COFINS	2.701.195,87	-	2.701.195,87
COFINS - RETENÇÃO	4.398,94	-	4.398,94
CONTRIBUIÇÕES - RETENÇÃO	111.517,47	-	111.517,47
CSLL	792.089,34	-	792.089,34
FGTS	1.282.999,51	-	1.282.999,51
FGTS - PARCELAMENTO	-	-	-
GRCS	65.067,04	-	65.067,04
INSS	5.610.809,58	-	5.610.809,58
INSS - RETENÇÃO	144.053,43	-	144.053,43
INSS S/ FATURAMENTO	2.752.654,84	-	2.752.654,84
IPI	1.359.912,17	-	1.359.912,17
IRPJ	1.418.310,89	-	1.418.310,89
IRRF	393.233,59	-	393.233,59
PIS	569.568,24	-	569.568,24
PIS - RETENÇÃO	190,39	-	190,39
REFIS DA COPA	2.726.284,19	-	2.726.284,19
REFIS DA CRISE	1.646.086,19	-	1.646.086,19
TOTAL	21.578.371,68	-	21.578.371,68

ESTADUAL	EM ABERTO	PARCELADO	TOTAL
ICMS	1.974.413,88	-	1.974.413,88
ICMS PARCELADO	-	24.944,72	24.944,72
ICMS - PARCELAMENTO INATIVO	72.260,90	-	72.260,90
ICMS REFAZ 2015 - INATIVO	579.304,58	-	579.304,58
ICMS ST	4.183.892,93	-	4.183.892,93
TOTAL	6.809.872,29	24.944,72	6.834.817,01

MUNICIPAL	EM ABERTO	PARCELADO	TOTAL
ISSQN - RETENÇÃO	13.012,13	-	13.012,13
IPTU E TAXA DE COLETA DE LIXO	-	10.380,44	10.380,44
TOTAL	13.012,13	10.380,44	23.392,57

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

ATIVO	set/19	out/19	nov/19
CIRCULANTE	21.957.609	22.506.704	22.851.136
Caixa e equivalentes de caixa	7.749	4.687	4.834
Contas a receber de clientes	6.639.915	6.939.164	7.079.651
Créditos Diversos	369.982	369.982	369.982
Adiantamento	4.294.568	4.449.570	4.600.574
Estoques	8.912.177	8.996.320	9.062.034
Despesas Antecipadas	1.733.218	1.746.980	1.734.060
NÃO CIRCULANTE	11.667.870	11.616.870	11.652.085
Direitos Realizáveis	80.455	79.840	113.715
Imobilizado	17.623.022	17.623.022	17.675.182
Depreciação Acumulada	-6.143.740	-6.192.534	-6.241.763
Intangível	297.608	297.608	297.608
Amortização Acumulada	-189.475	-191.066	-192.657
TOTAL DO ATIVO	33.625.479	34.123.574	34.503.221
PASSIVO	set/19	out/19	nov/19
CIRCULANTE	30.524.904	30.661.726	30.798.245
Fornecedores	17.236.139	17.161.265	16.931.406
Instituições Financeiras	9.089.195	9.117.206	9.274.803
Obrigações trabalhistas	737.451	753.281	848.660
Obrigações tributárias	2.110.019	2.200.502	2.258.715
Outras Obrigações	1.352.100	1.429.473	1.484.660
NÃO CIRCULANTE	40.728.987	40.939.627	41.328.805
Instituições Financeiras	13.850.205	13.850.205	13.850.205
Impostos	25.447.666	25.638.067	26.001.243
Provisão para Contingência	1.431.116	1.451.355	1.477.357
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-36.225.455	-36.225.455	-36.225.455
Capital social	22.032.000	22.032.000	22.032.000
Reservas de capital	9.578.211	9.578.211	9.578.211
Lucros/Prejuízos Acumulados	-76.337.244	-76.337.244	-76.337.244
Ajuste Avaliação Patrimonial	8.501.578	8.501.578	8.501.578
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.028.436	35.375.899	35.901.595

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

A empresa Engatcar possui seus ativos concentrados, em maior grau, no curto prazo, sendo as contas de Clientes, Adiantamentos e Estoques as mais expressivas. No longo prazo, percebe-se que a recuperanda possui R\$ 17,6 milhões de imobilizado.

Atualmente, a Engatcar tem como política os estoques de *kanban*, ou seja, mantém em estoque somente os insumos necessários à fabricação dos produtos que comercializa. De acordo com a recuperanda, a maior parte do estoque refere-se a produtos em processamento e matéria-prima, no entanto, não enviou o registro de inventário de estoques para confirmação. Em novembro, cerca de R\$ 7,3 mil foram adiantados a fornecedores para a compra mercadorias. Destaca-se que a empresa possui mais de R\$ 4,6 milhões em adiantamentos, sendo que R\$ 1,1 milhão refere-se à empresa Suspensul Freios, R\$ 266 mil à Metalurgica Rovaris, R\$ 206 mil à Rames Serviços Administrativos e o restante divide-se entre em mais de 270 credores.

A recuperanda adquiriu, no mês de novembro, alarmes e equipamentos de segurança que somaram R\$ 31,3 mil, móveis e utensílios não especificados no valor de R\$ 5,9 mil e realizou imobilização de matrizes no montante de R\$ 13 mil. As depreciações somaram R\$ 49 mil no período.

Em relação ao Passivo, percebe-se que as contas concentram-se, em sua maior parte, no longo prazo, sendo os Impostos e as Fornecedores os itens mais relevantes. É importante frisar que, apesar das ressalvas desta Administradora, a Engatcar contabiliza seus tributos vencidos e não parcelados no longo prazo, o que altera significativamente a estrutura apresentada. A empresa mantém um Patrimônio Líquido negativo em pouco mais de R\$ 36 milhões, validando sua dependência exclusiva de recursos de terceiros.

De acordo com a recuperanda, a conta de Fornecedores engloba o passivo sujeito à recuperação judicial, no entanto, não encaminhou relatório financeiro para a análise da composição desta conta. Os pagamentos deste mês referem-se à consultorias e fornecedores pulverizados que garantem a continuidade das atividades da Engatcar.

As movimentações em Instituições Financeiras no período são provenientes do pagamento de empréstimo extrajudicial no Banco Santander (R\$ 1,2 mil), Finame no Banco Bradesco (R\$ 4,1 mil) e títulos descontados, considerando que a empresa possui relacionamento com cerca de 19 instituições de crédito. Ressalta-se que o valor total de R\$ 9,2 milhões ainda contempla os adiantamentos de exportação que fazem parte do endividamento junto ao Banco do Brasil e que serão negociados após a homologação do Plano de Recuperação Judicial.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

ATIVO	set/19	out/19	nov/19
CIRCULANTE	21.957.609	22.506.704	22.851.136
Caixa e equivalentes de caixa	7.749	4.687	4.834
Contas a receber de clientes	6.639.915	6.939.164	7.079.651
Créditos Diversos	369.982	369.982	369.982
Adiantamento	4.294.568	4.449.570	4.600.574
Estoques	8.912.177	8.996.320	9.062.034
Despesas Antecipadas	1.733.218	1.746.980	1.734.060
NÃO CIRCULANTE	11.667.870	11.616.870	11.652.085
Direitos Realizáveis	80.455	79.840	113.715
Imobilizado	17.623.022	17.623.022	17.675.182
Depreciação Acumulada	-6.143.740	-6.192.534	-6.241.763
Intangível	297.608	297.608	297.608
Amortização Acumulada	-189.475	-191.066	-192.657
TOTAL DO ATIVO	33.625.479	34.123.574	34.503.221
PASSIVO	set/19	out/19	nov/19
CIRCULANTE	30.524.904	30.661.726	30.798.245
Fornecedores	17.236.139	17.161.265	16.931.406
Instituições Financeiras	9.089.195	9.117.206	9.274.803
Obrigações trabalhistas	737.451	753.281	848.660
Obrigações tributárias	2.110.019	2.200.502	2.258.715
Outras Obrigações	1.352.100	1.429.473	1.484.660
NÃO CIRCULANTE	40.728.987	40.939.627	41.328.805
Instituições Financeiras	13.850.205	13.850.205	13.850.205
Impostos	25.447.666	25.638.067	26.001.243
Provisão para Contingência	1.431.116	1.451.355	1.477.357
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-36.225.455	-36.225.455	-36.225.455
Capital social	22.032.000	22.032.000	22.032.000
Reservas de capital	9.578.211	9.578.211	9.578.211
Lucros/Prejuízos Acumulados	-76.337.244	-76.337.244	-76.337.244
Ajuste Avaliação Patrimonial	8.501.578	8.501.578	8.501.578
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.028.436	35.375.899	35.901.595

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Considerações Relevantes

- **Caixa:** A Engatcar envia valores à Engat Serviços de Cobrança – Direitos Realizáveis LP, com o intuito de proteger os recursos da empresa contra possíveis bloqueios. Ressalta-se que a Recuperanda não possui contrato de prestação de serviços com a Engat Serviços de Cobrança, contudo, enviou extratos para justificar as movimentações e da análise verificou-se a saída e retorno dos recursos para a conta da companhia. Constatou-se, também, que a empresa tem recebido diversos valores de clientes diretamente na conta da Engat Serviços de Cobrança e, neste sentido, esta Administração Judicial solicitou esclarecimento nos autos e aguarda posicionamento da empresa;
- **Clientes:** Embora tenha reduzido o seu faturamento no mês de novembro, a conta de Clientes aumentou em 2%, chegando ao saldo de R\$ 7 milhões. A recuperanda não justificou esta variação.
- **Despesas Antecipadas:** Este grupo contempla as rubricas de prêmios de seguros e encargos sobre empréstimos e parcelamentos. A redução ocorre mensalmente devido à apropriação destas contas;
- **Direitos Realizáveis:** Engloba os Depósitos Judiciais (R\$ 28 mil), Impostos a Recuperar (R\$ 7,4 mil) e Outros Créditos (R\$ 77,7 mil) que compreende as operações de mútuo com os sócios, Engat Sul Cobrança e Engatsul. Este último possui saldo de R\$ 16 mil e trata-se a uma empresa incorporada pela Engatcar e, devido à ausência de explicação deste saldo, esta Administradora solicita esclarecimentos nos autos;
- **Instituições Financeiras:** Esta Administradora solicitou o contrato de empréstimo obtido junto ao Banco Santander para análise e esclarecimento no próximo relatório;
- **Outras Obrigações:** Compreende as contas de pró-labore, provisões trabalhistas, comissões, seguros, alugueis, notas promissórias e adiantamento a clientes. No mês de novembro apontou crescimento de 4%, especialmente pelo ajuste de provisão de férias e décimo terceiro salário no período.
- **Provisão para Contingência - LP:** Exibiu aumento de R\$ 26 mil devido a um processo de exclusão de Pis e Cofins sobre a base de cálculo do ICMS, que a empresa está deixando de recolher de forma mensal administrativa e que pode gerar um passivo tributário futuro.

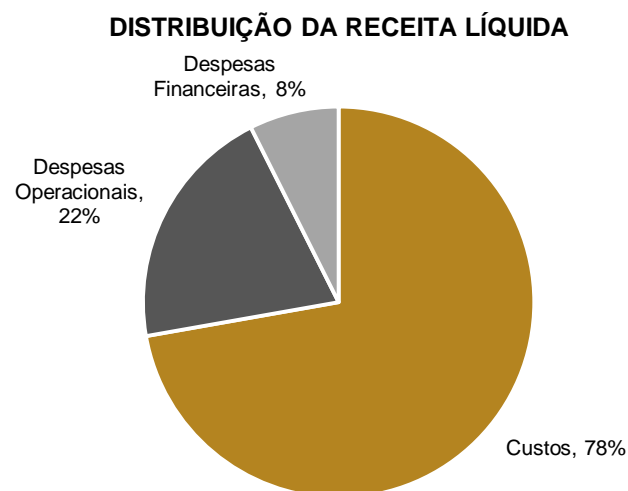
Embora solicitado, a empresa não encaminhou os relatórios financeiros de Clientes, Fornecedores e Adiantamentos, bem como o Registro de Inventário de Estoques e a Relação de Imobilizado, impossibilitando esta Administradora de realizar a análise destes itens no período. Ademais, constatou-se divergências entre os créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial e os saldos contabilizados que não foram prontamente justificados pela recuperanda. Estes questionamentos serão levados aos autos, para maiores esclarecimentos.



Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstrativo de Resultado do Exercício	set/19	out/19	nov/19	Saldo 2019
Receita Bruta de Vendas e Serviços	2.086.350	3.032.427	2.896.231	28.546.636
Deduções de vendas	-553.965	-721.456	-915.224	-7.410.551
Receita Líquida	1.532.385	2.310.971	1.981.007	21.136.085
Custos dos produtos vendidos	-1.329.776	-1.586.798	-1.542.115	-15.623.815
Lucro bruto	202.609	724.173	438.892	5.512.269
Despesas e receitas operacionais	-451.181	-486.800	-426.074	-5.539.342
Despesas com vendas	-190.279	-217.853	-196.845	-2.372.884
Despesas administrativas	-226.113	-240.735	-211.103	-2.767.985
Despesas tributárias	-21.559	-15.652	-5.255	-231.928
Depreciações e Amortizações	-13.230	-12.561	-12.871	-166.545
Resultado Operacional	-248.572	237.373	12.818	-27.073
Outras Receitas/Despesas Operacionais	3.041	1.719	1.330	90.570
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-245.531	239.092	14.148	63.497
Receitas financeiras	627	281	2.301	4.232
Despesas financeiras	-62.606	-88.741	-162.496	-1.466.100
Lucro/prejuízo antes dos impostos	-307.510	150.632	-146.047	-1.398.371
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-307.510	150.632	-146.047	-1.398.371

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



Análise

A Engatcar desenvolve sistemas de freios para linha pesada e componentes automotivos para as linhas leve, pesada e agrícola, e atua no mercado brasileiro e na América Latina. A média de faturamento mensal da recuperanda em 2019 é de R\$ 2,5 milhões, sendo mercado nacional o maior propulsor de vendas.

Em novembro, houve declínio de 4% do faturamento devido ao menor número de dias úteis e à redução dos pedidos de clientes. As devoluções e cancelamentos somaram cerca de 6% do valor total vendido no mês.

Os Custos da atividade da recuperanda consumiram 78% da receita líquida, sendo a matéria prima, componentes e mão de obra direta os itens mais expressivos. Em 2019, a representatividade de Custos variou de 67% a 87% e neste mês apresentou aumento de 9% devido, principalmente, ao aumento de horas extras.

De modo geral, as despesas operacionais reduziram 12%, especialmente em razão dos fretes que ocorrem no mês seguinte ao faturamento e às rescisões que foram maiores no mês anterior. Destaca-se que empresa mantém os serviços de consultoria no âmbito empresarial, contábil e jurídico, além de assessoria em logística, recursos humanos e vendas que neste mês custaram à companhia cerca de R\$ 139 mil.

As despesas tributárias reduziram cerca de R\$ 10 mil neste mês, chegando ao total de R\$ 5.255. Ressalta-se que no mês anterior esta despesa foi maior em razão do lançamento de juros s/ FGTS de períodos anteriores. A venda de sucatas somou ao resultado cerca de R\$ 1,3 mil.

As despesas financeiras apresentaram aumento de 83% em relação ao mês anterior, passando a representar cerca de 8% da receita líquida. Este acréscimo foi motivado, unicamente, pelas despesas com desconto de duplicatas que foram maiores no período. As receitas financeiras atingiram o valor de R\$ 2,3 mil pelo recebimento de juros de clientes.

A queda nas vendas e o aumento das despesas financeiras resultaram no prejuízo de R\$ 146 mil em novembro. O saldo acumulado de 2019 atinge o valor negativo de R\$ 1.398.371.

A projeção gráfica ao lado evidencia que os principais agentes redutores de lucratividade no mês de novembro foram os custos (78%), seguido das despesas operacionais (22%).

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

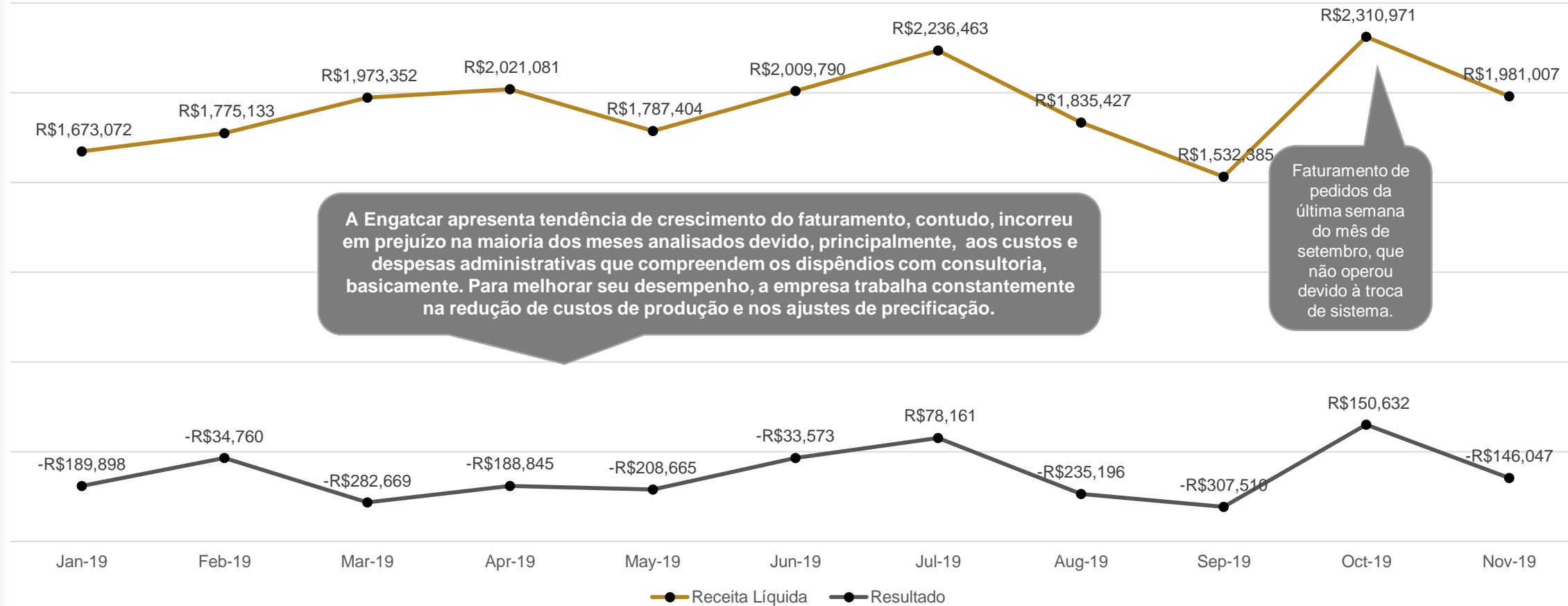


Análise de Desempenho

Análise

A projeção gráfica a seguir demonstra a evolução dos resultados da Recuperanda de janeiro a novembro de 2019.

ANÁLISE DE DESEMPENHO





Meios de Recuperação



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Da análise do plano de recuperação judicial elaborado pela empresa, extraem-se os seguintes meios de recuperação:

GESTÃO INDUSTRIAL: redução do quadro de funcionários; redução dos estoques de segurança de materiais comprados e estoques de produtos acabados; busca de fornecedores alternativos; melhoria do software de programação, dentre outras melhorias na gestão industrial.

GESTÃO COMERCIAL: gestão de grandes contas – “Montadoras”; clientes atendidos por representantes; gestão para a exportação; realinhamento do planejamento comercial.

GESTÃO COMERCIAL: contratação de consultoria especializada em Gestão da Crise; readequação do quadro de funcionários; retomada da credibilidade com credores; busca de melhores fontes de financiamentos e recomposição do capital de giro; implementação de novas ferramentas para controle financeiro; fluxo de caixa; redução do endividamento bancário; renegociação dos créditos não sujeitos a recuperação judicial; redução de despesas administrativas, comerciais e industriais.

ALIENAÇÃO DE BENS E DE ATIVOS: resta facultado à Recuperanda efetivar a alienação ou oneração de bens ou direitos de seu ativo permanente, desde que comprovada e reconhecida utilidade e necessidade do ato perante ao Juízo da Recuperação e mediante autorização desse, conforme art. 66 da Lei 11.101/05.



Proposta de Pagamento

Classe I - Trabalhistas

Carência de 6 meses, a partir da intimação da decisão que homologar o presente Plano de Recuperação Judicial. Após a carência, os créditos trabalhistas terão seu valor integralmente pago em 6 parcelas mensais, vencendo-se a primeira no 6º mês após a intimação da decisão que homologar e assim sucessivamente; todos os acordos firmados na esfera trabalhista serão cumpridos; a previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas, é de 1 (um) ano; os valores serão corrigidos pela taxa TR (taxa referencial) ao ano, a partir da data da intimação da decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

Classe II – Garantia Real Classe III – Quirografários Classe IV – ME EPP

Pagamento em 15 anos, levando em consideração o período de carência.

Pagamento de 40% do valor de cada credor constante da relação de credores, ou seja, apresentando um deságio de 60% do valor dos créditos arrolados; carência de 1 ano a contar da data de intimação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial; os valores serão corrigidos pela TR (taxa referencial) ao ano, a partir da data de intimação da decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial; os pagamentos serão realizados em parcelas semestrais, vencendo a primeira ao final do semestre após o fim do período de carência concedido, e, as parcelas seguintes, na mesma data dos semestres subsequentes.

Os valores devidos aos credores, nos termos do Plano, serão pagos por meio de transferência direta de recursos à conta bancária indicada em favor do respectivo credor; os valores destinados ao pagamento do primeiro e do segundo ano serão distribuídos de forma linear entre todos os credores da classe, até o limite da satisfação do seu crédito, já considerado o deságio. Os pagamentos dos anos seguintes serão distribuídos, proporcionalmente, entre os credores.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE NOVEMBRO/2019.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/1111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I



PROATIVA

CONSULTORIA FINANCEIRA | CONTABILIDADE | GESTÃO DE PASSIVOS

ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PEÇAS LTDA

CNPJ: 91.215.046/0001-83

Demonstrações Contábeis referente
Novembro 2019

- 1) Balancete
- 2) Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)
- 3) Demonstração Fluxo Caixa (DFC)
- 4) Faturamento
- 5) Endividamento Financeiro
- 6) Endividamento Tributário

SIESCON

BALANCETE ACUMULADO - 01/11/19 A 30/11/19

PROATIVA

45 - ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PECAS LTDA * CONSOLIDADA

CNPJ: 91.215.046/0001-83 NIRE: 43201159495

Data: 13/12/19 - 10h00

Folha: 0001

Reduzido Nome da conta	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo acum
1 ATIVO	34.123.573,37	8.710.740,31	8.331.092,26	34.503.221,42
2 ATIVO CIRCULANTE	22.506.703,85	8.017.669,71	7.673.237,27	22.851.136,29
5 ATIVO CIRCULANTE	22.506.703,85	8.017.669,71	7.673.237,27	22.851.136,29
3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.687,19	3.321.047,59	3.320.900,39	4.834,39
4 BENS NUMERICOS	3.370,62	1.500,00	1.108,80	3.761,82
51 DEPOSITOS BANCARIOS	1.261,89	3.314.696,78	3.315.154,51	804,16
60 APLICACOES FINANCEIRAS	54,68	4.850,81	4.637,08	268,41
78 CLIENTES	6.939.164,33	2.908.490,45	2.768.003,62	7.079.651,16
86 CLIENTES	7.076.829,80	2.908.490,45	2.768.003,62	7.217.316,63
94 PROV.P/CREDS.LIQUID.DUVIDOSA	(137.665,47)	0,00	0,00	(137.665,47)
108 CREDITOS DIVERSOS	369.981,92	284.820,99	284.820,99	369.981,92
132 IMPOSTOS A RECUPERAR	369.981,92	284.820,99	284.820,99	369.981,92
140 ADIANTAMENTOS	4.449.570,03	218.493,18	67.488,88	4.600.574,33
159 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	144.596,66	211.157,63	49.636,41	306.117,88
167 ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	4.304.973,37	7.335,55	17.852,47	4.294.456,45
175 ESTOQUES	8.996.320,10	1.284.817,50	1.219.103,38	9.062.034,22
183 PRODUTOS PRONTOS	395.500,10	10.242,38	234.163,98	171.578,50
191 PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	1.087.773,91	10.449,44	0,00	1.098.223,35
205 ESTOQUES	7.278.630,75	1.216.968,71	984.939,40	7.510.660,06
252 ESTOQUE EM TERCEIROS	234.415,34	47.156,97	0,00	281.572,31
230 DESPESAS ANTECIPADAS	1.746.980,28	0,00	12.920,01	1.734.060,27
248 DESPESAS ANTECIPADAS	1.746.980,28	0,00	12.920,01	1.734.060,27
500 ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.616.869,52	693.070,60	657.854,99	11.652.085,13
256 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	79.839,80	639.048,18	605.173,22	113.714,76
264 DIREITOS REALIZÁVEIS	79.839,80	639.048,18	605.173,22	113.714,76
1392 DEPOSITOS JUDICIAIS	28.101,80	399,20	0,00	28.501,00
1406 IMPOSTOS A RECUPERAR	7.313,63	1.861,86	1.757,07	7.418,42
1414 OUTROS CREDITOS	44.424,37	636.787,12	603.416,15	77.795,34
345 IMOBILIZADO	11.430.487,67	54.022,42	51.090,89	11.433.419,20
346 IMOBILIZADO	11.430.487,67	54.022,42	51.090,89	11.433.419,20
353 IMOVEIS	4.902.962,65	0,00	0,00	4.902.962,65

5

SIESCON

BALANCETE ACUMULADO - 01/11/19 A 30/11/19

PROATIVA

45 - ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PECAS LTDA * CONSOLIDADA

CNPJ: 91.215.046/0001-83 NIRE: 43201159495

Data: 13/12/19 - 10h00

Folha: 0002

Reduzido	Nome da conta	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo acum
361	EQUIPTOS.INSTAL.INDUSTRIAIS	10.743.807,17	16.763,17	1.861,86	10.758.708,48
370	VEICULOS	1.166.066,48	0,00	0,00	1.166.066,48
388	EQUIPTOS.INST.ESCRITORIO	526.791,14	37.259,25	0,00	564.050,39
371	IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO	283.394,28	0,00	0,00	283.394,28
400	DEPRECIACOES AMORTIZ.ACUMULADO	(6.192.534,05)	0,00	49.229,03	(6.241.763,08)
419	INTANGIVEL	106.542,05	0,00	1.590,88	104.951,17
420	INTANGIVEL	106.542,05	0,00	1.590,88	104.951,17
4198	INTANGIVEL	297.607,96	0,00	0,00	297.607,96
4199	AMORTIZACOES INTANGIVEL	(191.065,91)	0,00	1.590,88	(192.656,79)
426	PASSIVO	35.375.899,82	6.054.915,18	6.580.610,41	35.901.595,05
434	PASSIVO CIRCULANTE	30.661.727,48	6.013.188,60	6.149.705,82	30.798.244,70
435	PASSIVO CIRCULANTE	30.661.727,48	6.013.188,60	6.149.705,82	30.798.244,70
442	FORNECEDORES	17.161.264,78	1.802.857,22	1.572.998,81	16.931.406,37
450	FORNECEDORES	10.952.634,39	1.802.857,22	1.572.998,81	10.722.775,98
451	FORNECEDORES - RENEGOCIACOES	6.208.630,39	0,00	0,00	6.208.630,39
469	INSTITUICOES FINANCEIRAS	9.117.206,64	2.762.304,89	2.919.901,05	9.274.802,80
477	FINANCIAMENTOS E EMPRESTIMOS	2.778.821,04	5.442,05	7,81	2.773.386,80
479	TITULOS DESCONTADOS	4.151.387,37	2.756.862,84	2.919.893,24	4.314.417,77
480	ADIANTAMENTO DE EXPORTAÇÃO	2.186.998,23	0,00	0,00	2.186.998,23
485	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	753.280,86	613.808,27	709.187,42	848.660,01
493	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	586.038,82	417.913,55	503.909,52	672.034,79
507	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	167.242,04	195.894,72	205.277,90	176.625,22
515	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.200.501,79	694.944,21	753.157,84	2.258.715,42
523	TRIBUTOS	2.200.501,79	694.944,21	753.157,84	2.258.715,42
531	OUTRAS OBRIGACOES	1.429.473,41	139.274,01	194.460,70	1.484.660,10
540	ACIONISTAS E ADMINISTRADORES	6.021,74	1.996,00	1.996,00	6.021,74
558	PROVISÕES TRABALHISTAS	989.935,27	38.532,85	103.182,24	1.054.584,66
2101	COMISSOES A PAGAR	253.986,72	87.333,67	78.939,65	245.592,70
566	CONTAS A PAGAR	72.654,09	4.557,50	0,00	68.096,59
877	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	106.875,59	6.858,99	10.342,81	110.364,41
574	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	40.939.627,31	41.726,58	430.904,59	41.328.805,32

9

Reduzido Nome da conta	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo acum
575 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	40.939.627,31	41.726,58	430.904,59	41.328.805,32
582 INSTITUICOES FINANCEIRAS	13.850.205,21	0,00	0,00	13.850.205,21
590 FINANCIAMENTOS DE IMOBILIZADO	13.850.205,21	0,00	0,00	13.850.205,21
605 IMPOSTOS	25.638.067,14	41.726,58	404.902,06	26.001.242,62
606 IMPOSTOS PARCELADOS	3.223.488,05	21.407,25	0,00	3.202.080,80
613 IMPOSTOS A PARCELAR	22.414.579,09	20.319,33	404.902,06	22.799.161,82
610 PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA	1.451.354,96	0,00	26.002,53	1.477.357,49
611 PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA	1.451.354,96	0,00	26.002,53	1.477.357,49
620 PASSIVO A DESCOBERTO	(36.225.454,97)	0,00	0,00	(36.225.454,97)
621 CAPITAL SOCIAL	(36.225.454,97)	0,00	0,00	(36.225.454,97)
639 CAPITAL SOCIAL	(36.225.454,97)	0,00	0,00	(36.225.454,97)
647 CAPITAL SOCIAL	22.032.000,00	0,00	0,00	22.032.000,00
655 RESERVAS DE CAPITAL	9.578.211,05	0,00	0,00	9.578.211,05
671 LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	(76.337.243,57)	0,00	0,00	(76.337.243,57)
672 AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	8.501.577,55	0,00	0,00	8.501.577,55
710 RECEITA BRUTA	25.650.404,63	0,00	2.896.230,96	28.546.635,59
30857 RECEITA	25.650.404,63	0,00	2.896.230,96	28.546.635,59
728 DEDUCOES	(6.495.327,14)	922.929,52	7.705,65	(7.410.551,01)
30858 DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	(6.495.327,14)	922.929,52	7.705,65	(7.410.551,01)
701 RECEITA LIQUIDA	19.155.077,49	922.929,52	2.903.936,61	21.136.084,58
817 CUSTOS DIRETOS SERVICOS	10.628.139,04	2.164.587,83	1.015.186,33	11.777.540,54
825 CONSUMO MATERIAIS DIRETOS	7.245.713,00	1.551.112,48	815.029,48	7.981.796,00
46910 CONSUMO MATERIAIS DIRETOS	7.245.713,00	1.551.112,48	815.029,48	7.981.796,00
833 MAO-DE-OBRA DIRETA	3.382.426,04	428.883,65	15.565,15	3.795.744,54
46911 MAO-DE-OBRA DIRETA	3.382.426,04	428.883,65	15.565,15	3.795.744,54
841 SERVICOS DE TERCEIROS	0,00	184.591,70	184.591,70	0,00
46912 SERVICOS DE TERCEIROS	0,00	184.591,70	184.591,70	0,00
892 CUSTOS INDIRETOS SERVICOS	3.467.761,07	416.044,43	23.330,68	3.860.474,82
906 CONSUMO MATERIAIS INDIRETOS	90.411,41	6.713,66	0,00	97.125,07
46914 CONSUMO MATERIAIS INDIRETOS	90.411,41	6.713,66	0,00	97.125,07
914 MAO-DE-OBRA INDIRETA	1.439.304,63	166.205,91	1.896,36	1.603.614,18

b

SIESCON

BALANCETE ACUMULADO - 01/11/19 A 30/11/19

PROATIVA

45 - ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PECAS LTDA * CONSOLIDADA

CNPJ: 91.215.046/0001-83 NIRE: 43201159495

Data: 13/12/19 - 10h00

Folha: 0004

Reduzido	Nome da conta	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo acum
46915	MAO-DE-OBRA INDIRETA	1.439.304,63	166.205,91	1.896,36	1.603.614,18
922	GASTOS GERAIS DE SERVICOS	1.563.053,57	203.834,23	21.434,32	1.745.453,48
46916	GASTOS GERAIS DE SERVICOS	1.563.053,57	203.834,23	21.434,32	1.745.453,48
930	DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	374.991,46	39.290,63	0,00	414.282,09
46917	DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	374.991,46	39.290,63	0,00	414.282,09
700	RESULTADO BRUTO	5.059.177,38	3.603.561,78	3.942.453,62	5.498.069,22
990	DESPEAS/RECEITAS OPERACIONAIS	6.311.503,83	612.907,30	27.968,28	6.896.442,85
1015	DESPEAS COM VENDAS	2.176.038,82	202.619,82	5.774,72	2.372.883,92
1023	DESPEAS COM VENDAS	2.176.038,82	202.619,82	5.774,72	2.372.883,92
59103	DESPEAS COM VENDAS	2.176.038,82	202.619,82	5.774,72	2.372.883,92
1040	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	2.542.682,96	219.755,63	8.652,74	2.753.785,85
1058	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	2.542.682,96	219.755,63	8.652,74	2.753.785,85
59104	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	2.542.682,96	219.755,63	8.652,74	2.753.785,85
1066	DESPEAS TRIBUTARIAS	226.675,61	13.063,05	7.808,20	231.930,46
1074	DESPEAS TRIBUTARIAS	226.675,61	13.063,05	7.808,20	231.930,46
59105	DESPEAS TRIBUTARIAS	226.675,61	13.063,05	7.808,20	231.930,46
1082	DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	153.673,45	12.871,19	0,00	166.544,64
1090	DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	153.673,45	12.871,19	0,00	166.544,64
59106	DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	153.673,45	12.871,19	0,00	166.544,64
1112	RESULTADO DAS OPERACOES FINANCEIRAS	1.301.673,06	164.597,61	4.402,68	1.461.867,99
1120	DESPEAS FINANCEIRAS	1.290.312,19	163.151,13	1.012,70	1.452.450,62
59107	DESPEAS FINANCEIRAS	1.290.312,19	163.151,13	1.012,70	1.452.450,62
1139	VARIACOES MONETARIAS PASSIVAS	13.291,38	357,58	0,00	13.648,96
59108	VARIACOES MONETARIAS PASSIVAS	13.291,38	357,58	0,00	13.648,96
1155	RECEITAS FINANCEIRAS	(2.397,50)	1.088,90	3.389,98	(4.698,58)
59109	RECEITAS FINANCEIRAS	(2.397,50)	1.088,90	3.389,98	(4.698,58)
1163	VARIACOES MONETARIAS ATIVAS	466,99	0,00	0,00	466,99
59110	VARIACOES MONETARIAS ATIVAS	466,99	0,00	0,00	466,99
1180	DEMAIS RECEITAS/DESPEAS OPERACIONAIS	(89.240,07)	0,00	1.329,94	(90.570,01)
1198	DEMAIS RECEITAS OPERACIONAIS	(89.240,07)	0,00	1.329,94	(90.570,01)
59111	DEMAIS RECEITAS OPERACIONAIS	(64.529,05)	0,00	1.329,94	(65.858,99)

9

45 - ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PECAS LTDA

CNPJ: 91.215.046/0001-83

Data: 13/12/19 - 08h21

Página: 1

Consolidado matriz e filiais

Mês/ano	Receita operacional bruta
01/19	2.281.102,94
02/19	2.394.689,86
03/19	2.671.564,60
04/19	2.611.348,48
05/19	2.420.679,58
06/19	2.685.548,24
07/19	2.975.365,75
08/19	2.491.328,10
09/19	2.086.350,26
10/19	3.032.426,82
11/19	2.896.230,96
TOTAL =>	28.546.635,59

ENGATCAR INDUSTRIA DE AUTO PEÇAS LTDA
CNPJ: 91.215.046/0001-83
RUA THEODORO BIANCHI, 337 BELA VISTA
CEP: 95.076-085 CAXIAS DO SUL - RS
ADRIANO LUIZ TOME
ADMINISTRADOR CPF: 804.097.170-53

PROATIVA CONSULTORIA LTDA
CNPJ: 92.870.864/0001-82 Fone: (054) 3223-9848
RUA OS DEZOITO DO FORTE, 1471 SALA 301 - CAXIAS DO SUL - RS
ELEANDRO LUIZ STUMPF
CONTADOR - CRC/RS 43.507 CPF: 416.877.440-68

EMPRESA: ENGATCAR INDÚSTRIA DE AUTO PEÇAS LTDA

CNPJ: 91.215.046/0001-83

PLANILHA DE DETALHAMENTO DE CONTAS

Posição do Endividamento Bancário e Financeiro

Data: 30/11/2019

Instituição	Modalidade	Valor	Valor Final	Custo	Saldo-OP	Saldo-IP	Desanexivo Mensal	Parcelas a Vencer
Banco Daycoval	Desconto de Duplicatas	0,00	Mensal		0,00	0,00	0,00	-
Banco Daycoval	Desconto de Duplicatas	31.925,90	Mensal		31.925,90	0,00	0,00	-
Sul Invest FIDC	Desconto de Duplicatas	228.856,11	Mensal		228.856,11	0,00	76.285,37	3
BCR Fundo de Investimento	Desconto de Duplicatas	757.032,99	Mensal		757.032,99	0,00	0,00	-
Solei Securitizadora	Desconto de Duplicatas	607.106,74	Mensal		607.106,74	0,00	0,00	-
Alphatrade Consultoria de Cr	Desconto de Duplicatas	510.179,95	Mensal		510.179,95	0,00	0,00	-
Fenix Fundo de Investimento	Desconto de Duplicatas	340.014,18	Mensal		340.014,18	0,00	0,00	-
RDF Fundo de Investimento	Desconto de Duplicatas	15.797,16	Mensal		15.797,16	0,00	0,00	-
Meta Securitizadora	Desconto de Duplicatas	0,00	Mensal		0,00	0,00	0,00	-
Valor Reall Factoring	Desconto de Duplicatas	0,00	Mensal		0,00	0,00	0,00	-
Milano Securitizadora	Desconto de Duplicatas	321.622,85	Mensal		321.622,85	0,00	0,00	-
Sul Brasil Securitizadora	Desconto de Duplicatas	53.398,78	Mensal		53.398,78	0,00	0,00	-
Valorem Securitizadora de Cr	Desconto de Duplicatas	152.197,22	Mensal		152.197,22	0,00	0,00	-
Redfactor Factoring	Desconto de Duplicatas	1.223.666,12	Mensal		1.223.666,12	0,00	0,00	-
Invista Fundo de Investiment	Desconto de Duplicatas	26.667,16	Mensal		26.667,16	0,00	0,00	-
Fidc Plata Multissetorial LP	Desconto de Duplicatas	0,00	Mensal		0,00	0,00	0,00	-
Dsx Securitizadora S/A	Desconto de Duplicatas	0,00	Mensal		0,00	0,00	0,00	-
Soma FIDC	Desconto de Duplicatas	45.952,61	Mensal		45.952,61	0,00	0,00	-

9

Total			4.314.417,77			4.314.417,77	0,00	76.285,37	
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		294.680,36			294.680,36	0,00	0,00	-
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		251.856,97			251.856,97	0,00	0,00	-
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		300.767,12			300.767,12	0,00	0,00	-
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		294.694,05			294.694,05	0,00	0,00	-
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		455.699,17			455.699,17	0,00	0,00	-
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		118.289,54			118.289,54	0,00	0,00	-
Banco do Brasil S/A	Adiantamento de Exportações		373.451,02			373.451,02	0,00	0,00	-
Banco Daycoval	Adiantamento de Exportações		97.560,00			97.560,00	0,00	0,00	-
Total			2.186.998,23			2.186.998,23	0,00	0,00	-
Banco Santander S/A	Renegociação Desc. Duplicatas		7.946,08			7.946,08	0,00	3.973,04	2
Banco Bradesco	Renegociação Capital de Giro		157.850,98	Jan/2022	1,50% a.m.	42.283,08	115.567,90	3.523,59	45
Banco do Brasil S/A	Finimp		239.883,71		0,19% a.m.	239.883,71	0,00	0,00	-
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		6.721,47		0,87% a.m.	3.360,72	3.360,75	280,06	24
Banco Bradesco	Finame - Konrad		27.217,38	Jan/2021	13,04% a.a.	43.333,33	-16.115,95	3.611,11	8
Banco Bradesco	Finame - Bortolo Baggio		10.835,42	Jan/2021	13,04% a.a.	9.822,22	1.013,20	818,52	54
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		9.695,61		0,87% a.m.	6.132,72	3.562,89	511,06	19
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		5.942,28		0,87% a.m.	3.100,32	2.841,96	258,36	23
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		5.926,64		0,87% a.m.	3.092,16	2.834,48	257,68	23
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		5.929,63		0,87% a.m.	3.093,72	2.835,91	257,81	23
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		23.014,72		1,11% a.m.	13.808,88	9.205,84	1.150,74	20
Banco Santander S/A	Cartão BNDES		1.213,22		1,24% a.m.	1.213,22	0,00	101,11	12
Banco do Brasil S/A	Capital de Giro		2.043.237,18	Fev/2024	1,98% a.m.	522.786,96	1.520.450,22	43.565,58	93
Banco do Brasil S/A	Renegociação de ACCs		719.204,57	Fev/2024	2,09% a.m.	183.681,00	535.523,57	15.306,75	92

Banco do Brasil S/A	Renegociação de ACCS	249.875,18	Dez/2020	2,80% a.m.	95.267,52	154.607,66	7.938,96	54
Banco Daycoval S/A	Saldo Negativo da Conta Corrente	7,81			7,81	0,00	0,00	0
Banco do Brasil S/A	Renegociação de ACCS	426.675,32	Abr/2021	2,80% a.m.	155.146,20	271.529,12	12.928,85	58
Caixa Econ. Federal	Renegociação Capital de Giro	1.099.651,88	Ago/2024	2,05% a.m.	205.332,00	894.319,88	17.111,00	96
Caixa Econ. Federal	Renegociação BNDESS	1.447.495,89	Jul/2024	2,05% a.m.	269.741,40	1.177.754,49	22.478,45	96
Banco do Brasil S.A.	Finame - Fomec. Pontes ref. Emp	110.569,77			29.790,00	80.779,77	2.482,50	45
Banco do Brasil S.A.	Renegociação BNDESS	2.594.345,43			664.272,48	1.930.072,95	55.356,04	47
Banco Santander S.A.	Financiamento Veículo HR	3.682,31			3.682,31	0,00	1.227,37	3
Banco Santander S.A.	Financiamento Veículo HR	36.191,20			14.476,56	21.714,64	1.206,38	30
Caixa Econômica Federal	Renegociação BNDESS	677.288,79			60.113,46	617.175,33	10.018,91	96
Caixa Econômica Federal	Renegociação Capital de Giro	585.638,43			51.238,44	534.399,99	8.539,74	96
Banrisul S/A	Renegociação Capital de Giro	483.581,58			119.701,00	363.880,59	10.392,56	48
Badesul S/A	Capital de Giro	3.095.679,50	Abri/2020	0,71% a.m.	0,00	3.095.679,50	85.991,10	36
Caixa Econ. Federal	Finame - Stenac	66.693,59	Jan/2018	0,21% a.m.	28.695,00	37.998,59	2.391,25	28
Banco do Brasil S/A	Finame - Indústrias Romi/Kone	637.001,34	Abri/2024	0,38% a.m.	0,00	637.001,34	0,00	96
Caixa Econ. Federal	Finame - Indústrias Romi	1.040.374,56	Abri/2024	0,38% a.m.	0,00	1.040.374,56	0,00	96
Caixa Econ. Federal	Finame - Chicago	46.687,32	Dez/2018	0,30% a.m.	10.860,00	35.827,32	905,00	52
Caixa Econ. Federal	Finame - Indústrias Romi/Kone	651.989,09	Jul/2024	0,38% a.m.	0,00	651.989,09	0,00	96
Caixa Econ. Federal	Finame - Chicago	105.544,13	Dez/2024	0,38% a.m.	0,00	105.544,13	0,00	96
	Total	16.623.592,01			2.791.862,31	13.831.729,71	312.563,52	
	TOTAL GERAL	23.125.008,01			9.293.278,31	13.831.729,71		

Adriano Luiz Tomé
Diretor

Eleanora L. Stumpf
Contador CRC-RS 43.501

EMPRESA:

ENGATCAR INDÚSTRIA DE AUTO PEÇAS LTDA

CNPJ: 91.215.046/0001-83

PLANILHA DE DETALHAMENTO DE CONTAS

Posição do Endividamento Tributário

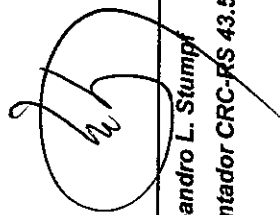
Data: 30/11/2019

Instituição	Modalidade	Valor	Alíquota 0,666%	Saldo GP	Saldo LP	Descaixe Mensal	Parcelas vencer
INSS	Mensal	121.674,37	-	121.674,37	0,00	0,00	-
FGTS	Mensal	50.849,42	-	50.849,42	0,00	0,00	-
GRCS	Mensal	4.101,43	-	4.101,43	0,00	0,00	-
IPI	Mensal	54.708,50	-	54.708,50	0,00	0,00	-
ICMS	Mensal	157.068,61	-	157.068,61	0,00	0,00	-
PIS	Mensal	23.868,27	-	23.868,27	0,00	0,00	-
COFINS	Mensal	110.960,71	-	110.960,71	0,00	0,00	-
IRRF	Mensal	12.278,82	-	12.278,82	0,00	0,00	-
ICMS - SUBST. TRIBUTÁRIA	Mensal	16.966,95	-	16.966,95	0,00	0,00	-
PIS - RETENÇÃO	Mensal	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-
COFINS - RETENÇÃO	Mensal	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-
CONTRIBUIÇÕES - RETENÇÃO	Mensal	3.640,10	-	3.640,10	0,00	0,00	-
ISSQN - RETENÇÃO	Mensal	689,20	-	689,20	0,00	0,00	-
INSS - RETENÇÃO	Mensal	1.957,91	-	1.957,91	0,00	0,00	-
INSS S/ FATURAMENTO	Mensal	19.404,37	-	19.404,37	0,00	0,00	-
ICMS PARCELADO	Parcelamento	72.260,90	-	72.260,90	0,00	6.497,28	11
REFIS DA CRISE	Parcelamento	145.423,44	968,52	11.622,24	133.801,20	6.059,31	-
REFIS DA CRISE	Parcelamento	1.300.748,55	8.662,99	103.955,82	1.196.792,73	13.692,09	-
REFIS DA CRISE	Parcelamento	199.914,20	1.331,43	15.977,14	183.937,06	2.104,36	-
ICMS PARCELADO	Parcelamento	4.245,70	-	4.245,70	0,00	409,54	10
ICMS PARCELADO	Parcelamento	12.098,09	-	12.098,09	0,00	13.742,34	1
REFIS DA COPA	Parcelamento	1.288.271,07	8.579,89	102.958,62	1.185.312,45	6.572,38	-
REFIS DA COPA	Parcelamento	891.044,35	5.934,36	71.212,26	819.832,09	5.709,41	-
REFIS DA COPA	Parcelamento	1.080,69	7,20	86,37	994,32	101,54	-
REFIS DA COPA	Parcelamento	545.888,08	3.635,61	43.627,38	502.260,70	3.678,38	-

9

ICMS REFAZ 2015 - PARCELADO	Parcelamento	579.304,58	-	44.584,68	534.719,90	3.715,39	156
ICMS PARCELADO	Parcelamento	8.600,93	-	8.600,93	0,00	2.834,22	3
IPTU E TAXA DE COLETA DE LIXO	Parcelamento	10.380,44	-	17.408,02	-7.027,58	1.482,92	17
FGTS PARCELADO (2008 A 2017)	Parcelamento	0,00					
INSS	A parcelar	5.489.135,21	36.557,64	438.691,69	5.050.443,52	0,00	-
FGTS	A parcelar	1.232.151,09	8.206,13	98.473,52	1.133.677,57	0,00	-
GRCS	A parcelar	60.965,61	-	0,00	60.965,61	0,00	-
IPI	A parcelar	1.305.203,67	8.692,66	104.311,88	1.200.891,79	0,00	-
ICMS	A parcelar	1.817.345,27	-	0,00	1.817.345,27	0,00	-
PIS	A parcelar	545.701,34	3.634,37	43.612,45	502.088,89	0,00	-
COFINS	A parcelar	2.590.242,03	17.251,01	207.012,14	2.383.229,89	0,00	-
IRRF	A parcelar	380.954,77	2.537,16	30.445,91	350.508,86	0,00	-
IRPJ	A parcelar	1.418.310,89	9.445,95	113.351,41	1.304.959,48	0,00	-
CSLL	A parcelar	792.089,34	5.275,32	63.303,78	728.785,56	0,00	-
ICMS - SUBST. TRIBUTÁRIA	A parcelar	4.166.926,98	-	0,00	4.166.926,98	0,00	-
PIS - RETENÇÃO	A parcelar	190,39	1,27	15,22	175,17	0,00	-
COFINS - RETENÇÃO	A parcelar	4.398,94	29,30	351,56	4.047,38	0,00	-
CONTRIBUIÇÕES - RETENÇÃO	A parcelar	107.877,37	718,46	8.621,56	99.255,81	0,00	-
ISSQN - RETENÇÃO	A parcelar	12.322,93	-	0,00	12.322,93	0,00	-
INSS - RETENÇÃO	A parcelar	142.095,52	946,36	11.356,27	130.739,25	0,00	-
INSS S/FATURAMENTO	A parcelar	2.733.250,47	18.203,45	218.441,38	2.514.809,09	0,00	-
TOTAL		28.436.591,50	140.619,05	2.424.795,58	26.011.795,92	66.599,16	

Adriano Luiz Tomé
Diretor



Eleandro L. Stumpf
Contador CRC-RS 43.501