



MEDEIROS & MEDEIROS

**FERCORTE INDÚSTRIA
METALÚRGICA EIRELI ME**

**PETRO PEÇAS INDÚSTRIA
METALÚRGICA EIRELI**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

035/1.17.0008221-6
(CJN Nº 016556-20.2017.8.21.0035)

RELATÓRIO MENSAL DA ATIVIDADES
Competência: Novembro de 2019.

Sapucaia do Sul, 14 de janeiro de 2020.





MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

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

INTRODUÇÃO

O processo de recuperação judicial foi ajuizado em 14.12.2017 pelas empresas FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME e PETRO PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI, cujo processamento restou deferido em 19.12.2017.

O Edital a que se refere o art. 52, §1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 15.01.2018, e o aviso do art. 7º, §1º, do citado diploma legal, foi publicado em 23.02.2018, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado nos autos no prazo legal.

Finalizada a fase de verificação de créditos, foi publicado em 17.09.2018, o edital de que trata o art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005, o qual fixou o prazo de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada. No entanto, foram verificadas inconsistências entre a relação de credores publicada e aquela fornecida pela Administração Judicial, razão pela qual foi requerida a republicação do edital.

As Recuperandas vêm cumprindo com suas obrigações processuais, tangentes à apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF) e informações de sua atividade para com esta Administração Judicial e seus credores.

Este relatório tem por finalidade a apresentação de forma sintética da análise do resultado das Recuperandas FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME e PETRO

PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI, salientando que todos os documentos estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br. Em havendo necessidade de informações adicionais ou complementares, podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial.

O presente relatório apresentará informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica da Lei de Recuperação Judicial 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.

Desta maneira, esta Administradora Judicial entendeu pertinente acompanhar as atividades da empresa segregando-a em três principais grupos:

- Desenvolvimento da Atividade Produtiva;
- Departamento de Recursos Humanos;
- Tributos e Contribuições.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial:

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
14/12/2017	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		01/10/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
19/12/2017	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
02/02/2018	Publicação do deferimento no D.O.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/02/2018	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
16/03/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
22/03/2018	Prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
	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			
17/09/2018	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 FERCORTE e a PETRO PEÇAS são indústrias metalúrgicas que atuam no mercado de metal mecânico, com fabricação de peças e subconjuntos usinados e acabados para os segmentos automotivo, transporte e movimentação de carga, refrigeração industrial, construção civil, máquinas e equipamentos e outros serviços personalizados. Além da usinagem, as Recuperandas realizam tratamento térmico, superficial, balanceamento, brochamento, entre outros, de acordo com a especificidade de cada item.• As Recuperandas estão realizando controles rigorosos em relação ao melhor aproveitamento de todos os insumos, revisão de contratos de fornecimento de matéria prima e aquisição de serviços. Igualmente, estão realizando estudos e mudanças de <i>layout</i> no parque fabril, para melhor aproveitamento da mão-de-obra.
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• No mês de novembro de 2019, as empresas possuíam, no total, 71 funcionários. A Fercorte com 25 colaboradores, e a Petro Peças permaneceu com 46 funcionários.• As Recuperandas não possuem pendências com rescisões e/ou salários dos funcionários, e informam que estão pagado apenas o FGTS mensal, o restante dos encargos não estão sendo adimplidos.
Dados financeiros	<ul style="list-style-type: none">• No mês de novembro de 2019, as empresas apresentaram crescimento de 20% nas vendas e atingiram faturamento de R\$ 562 mil. Perante a queda de faturamento e redução, em geral, dos custos as empresas apresentaram prejuízo de R\$ 107 mil. O resultado acumulado é um lucro de R\$ 360 mil.• Ambas empresas tem como regime tributário o Lucro Presumido.
Última visita do Administrador Judicial	<ul style="list-style-type: none">• Em reunião realizada no dia 29 de outubro de 2019, na sede da Recuperanda, com a assessoria jurídica, contábil e a sócia Sra. Caroline, foram abordados assuntos pendentes de esclarecimentos. As seguintes contas pendem de regularização: título de capitalização, fornecedores e adiantamentos de clientes e fornecedores. Nos próximos relatórios estarão informados as contas que apresentaram os devidos ajustes. Quanto aos tributos e encargos, os responsáveis estão averiguando, e posteriormente, irão proceder com auditoria para identificação de possíveis créditos e, por fim, realizar os parcelamentos dos tributos em aberto. Ambas empresas afirmam que possuem um bom relacionamento com seus fornecedores, portanto, os prazos estipulados para pagamentos, são: 30, 60 ou 90 dias. Ainda, ao principal cliente é solicitado adiantamento, conforme necessidade das Recuperandas, com prazo geral de 90 dias para recebimento.• No dia 12 de dezembro de 2019, foi realizada visita na sede da Recuperanda, as fotos atualizadas estão no item 3 do presente relatório.



Assuntos	Comentários
Acompanhamento processual	<ul style="list-style-type: none"><li data-bbox="526 300 2587 499">• Acerca do edital de que trata o art. 7º, § 2º da Lei 11.101/05, foram verificadas inconsistências entre a relação de credores publicada e aquela fornecida pela Administração Judicial, razão pela qual foi requerida a republicação do edital. Em conjunto, postulou-se pela publicação do aviso de que trata o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/05, cientificando os credores acerca do recebimento do Plano de Recuperação Judicial e fixando prazo para apresentação de eventuais objeções ao plano, posto que ainda não publicado. O juízo determinou a prévia intimação do Ministério Público, para posterior decisão.<li data-bbox="526 547 2587 707">• Ainda no mês de novembro, a recuperanda noticiou o aprazamento de hasta pública para o dia 23/01/2020, nos autos da Execução de Título Extrajudicial de nº 035/1.17.0000012-0, movida pelo Banco do Brasil S/A, para fins de alienação dos maquinários: centro de usinagem marca Heller, modelo BEA5, série P480380, e um torno vertical CNC Sinumeric 828D 1v800R série G3817-0086, requerendo o cancelamento do leilão. <p data-bbox="562 754 2587 874">Sobre ponto, tendo em vista a essencialidade dos bens, bem assim a competência exclusiva do juízo universal da recuperação para deliberar acerca da expropriação de bens, a Administração Judicial manifestou-se de forma favorável ao pedido, deferido nos autos da execução acima mencionada.</p> <ul style="list-style-type: none"><li data-bbox="526 922 2587 960">• Até o encerramento deste relatório, o processo de recuperação encontrava-se com o juízo para deliberação.

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



Instalações

As imagens abaixo, foram capturadas no dia 12/12/2019.



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



Estrutura societária

FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME

Data de fundação: 19/06/1989

CNPJ: 92.820.299/0001-49

Atividades: Fabricação de outras máquinas e equipamentos peças e acessórios; Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação; Fabricação de ferramentas, Serviços de usinagem, tornearia e solda; e Outras sociedades de participação, exceto holdings.

Localização: Rua Venâncio Aires, nº 311, CEP: 93.226-410, Cidade de Sapucaia do Sul, RS.

PETRO PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI

Data de fundação: 01/10/2012

CNPJ: 17.171.221/0001-25

Atividades: Serviços de usinagem, tornearia e solda; Fabricação de outras máquinas e equipamentos de uso geral, peças e acessórios e Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação.

Localização: Rua Mundo Novo, nº 124, CEP: 93.226-320, Bairro Nova Sapucaia, Cidade de Sapucaia do Sul, RS

Das empresas que se encontram em procedimento recuperacional:

- FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME CNPJ: 92.820.299/0001-49;
- PETRO PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI CNPJ: 17.171.221/0001-25.

**FERCORTE INDÚSTRIA
METALÚRGICA EIRELI ME**

ADEMIR LUIZ
COSTELLA
100%

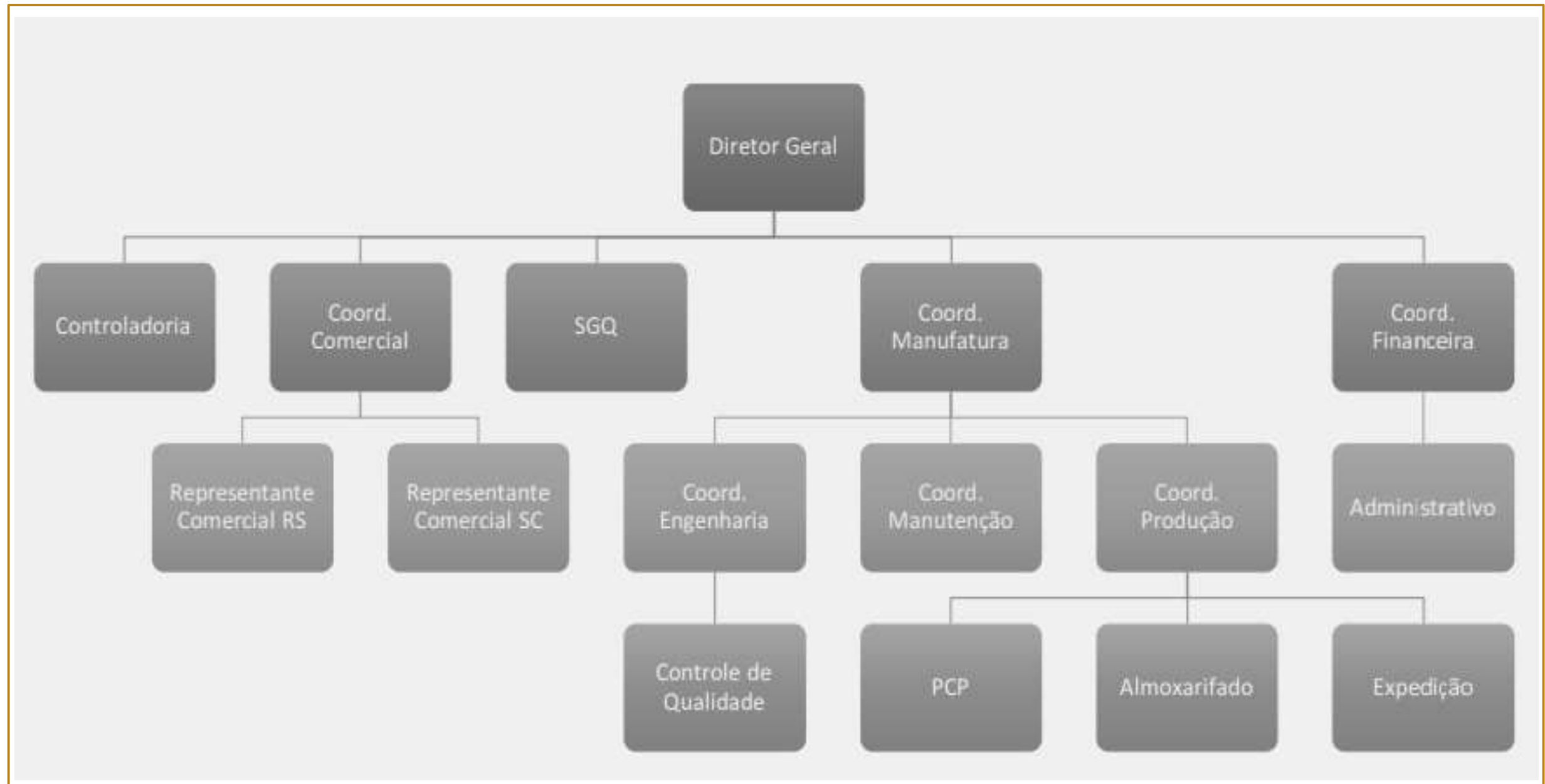
**PETRO PEÇAS INDÚSTRIA
METALÚRGICA EIRELI**

CAROLINE GOULART
COSTELLA FOERTH
100%

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



Organograma



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



Produtos

As imagens a seguir são dos produtos desenvolvidos pela recuperanda.





Razões da crise

Nos termos dispostos no Plano de Recuperação Judicial, a FERCORTE e PETROPEÇAS relatam que sofreram três grandes abalos financeiros ao longo dos anos de 2014, 2015 e 2017.

A primeira causa da crise ocorreu em 2014, quando o cliente mais relevante, que representava 37% da carteira, passou por dificuldades financeiras e forte retração em seu segmento (agrícola-automotivo), entrando em Recuperação Judicial em 2015. Essa situação ocasionou uma forte queda no faturamento das empresas.

A segunda causa, advém de um problema sistêmico, que afetou o segmento agrícola, automotivo e florestal, os três principais segmentos de clientes. Conforme projeção feita por economistas do Banco Itaú, em meados de 2015, as dificuldades motivadas principalmente pelo aumento da taxa SELIC, que nos meses de maio e junho chegou em 14,25%, e pela alta do dólar, que passou de R\$ 2,60 para R\$ 4,20, ao longo de 2015, ocasionaram uma grande instabilidade e reviravolta no modelo de importação e exportação. As empresas sentiram o resultado desta forte retração, representando um queda no faturamento, no valor de R\$ 1.972.009,00, entre 2015 e 2016.

A terceira causa da crise das empresas, foi a perda do segundo maior cliente, que representava 29% do faturamento das Recuperandas. Após altas expectativas, geradas pelas contínuas demandas que vinham deste cliente, as Recuperandas realizaram um grande investimento para melhor atendê-lo. Assim, houve ampliação de infraestrutura, novos vestiários, ampliação dos sanitários, aquisição de novas máquinas, todo esse movimento baseado na promessa explicitada pelo cliente.

No entanto, sobreveio a descontinuidade da proposta de projeto devido à venda da empresa para uma terceira – que também é cliente das empresas FERCORTE e PETROPEÇAS – ocasionando um abalo financeiro de grande monta, pois além de não se concretizar o faturamento estimado, as Recuperandas realizaram um grande investimento prévio, tendo seus recursos esvaídos em uma frustração de contrato, ainda que verbal.

Por fim, em 2017, o segmento bélico enfrentou dificuldades com sigilo contratual, que não podem ser aqui expressados, mas que ocasionaram uma queda na produção e, por consequência, no faturamento, atingindo um percentual de 30,62%.

Sendo esses os principais fatores que motivaram as empresas a formalizar o pedido de reestruturação, através da via judicial.

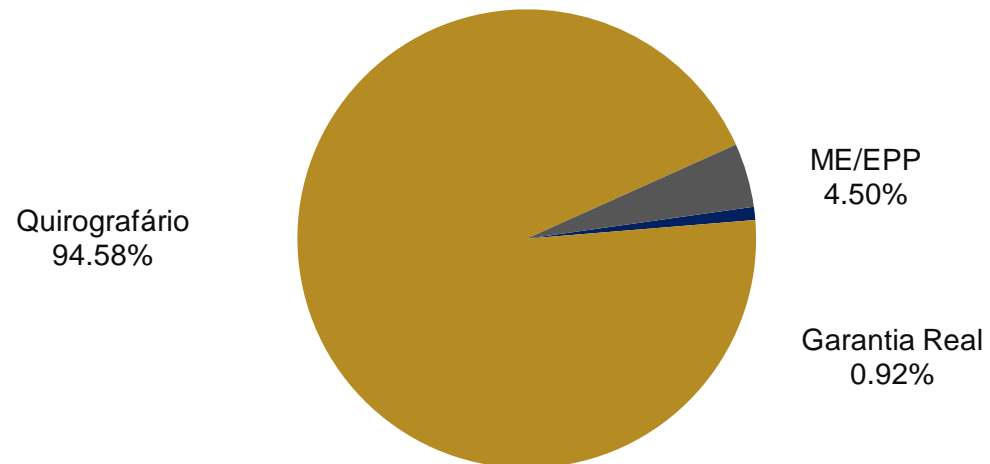
5. ENDIVIDAMENTO – CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Relação de Credores Atualizada

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Garantia Real	1	5,26%	34.250,00	0,92%	34.250,00
Quirografário	12	63,16%	3.509.755,80	94,58%	292.479,65
ME/EPP	6	31,58%	167.001,49	4,50%	27.833,58
Total	19	100%	3.711.007,29	100%	195.316,17

Distribuição dos credores por natureza



Principais credores

CLASSE	CREDOR	VALOR
III	BANCO DO BRASIL	2.080.685
III	BANCO SANTANDER S.A	516.573
III	BANCO BRADESCO S.A	364.815
III	BANCO ITAU UNIBANCO S.A	333.120
III	CREACRED	71.603

4. ENDIVIDAMENTO – CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Dívidas Tributárias

FERCORTE:

Em outubro, a empresa realizou a atualização de impostos e encargos para que as demonstrações contábeis reflitam a sua realidade. Portanto, os tributos em atraso foram contabilizados, unicamente, no grupo nomeado como “débitos PGFN” com saldo de R\$ 2.132.266,37. A empresa explanou que a próxima atualização será somente no momento de parcelamento dos tributos.

Ressalta-se que a empresa pretende ainda no ano de 2019, adimplir o passivo tributário com o crédito de IPI que possui. Questionada, para informar uma estimativa dos créditos que possui, a empresa não contém precisão de valores. Informou também que serão regularizados em um primeiro momento, os impostos retidos na fonte e retenções.

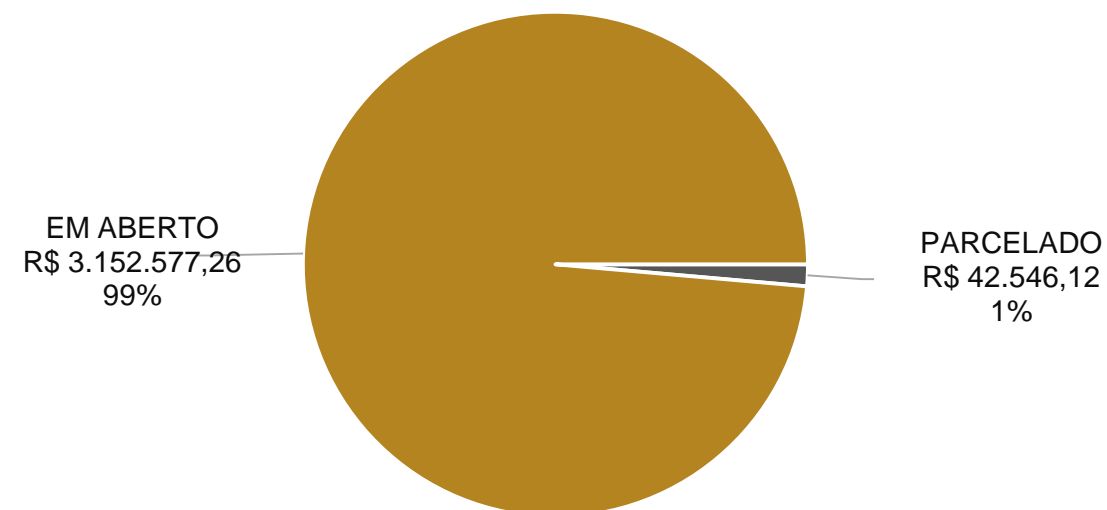
Em novembro, a Recuperanda adimpliu: FGTS, IRRF s/ aluguel e parcelamentos de ICMS e ISSQN. As tabelas segregadas abaixo, demonstram os impostos em aberto, saldos atualizados e os parcelamentos.

TRIBUTO	ACUMULADO
INSS A RECOLHER	94.270
FGTS A RECOLHER	79.925
IRRF RETIDOS S/SALARIOS	5.136
CONTRIB. SINDICAL A PAGAR	5.482
PIS A RECOLHER	6.289
ICMS A RECOLHER	753.824
ISSQN A RECOLHER	168
COFINS A RECOLHER	29.027
CSLL A RECOLHER	7.490
IRPJ A RECOLHER	12.707
RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL	775
IRRF RETIDOS S/SERVIÇOS A RECOLHER	215
INSS RETIDO A RECOLHER	1.030
ISSQN RETIDO A RECOLHER	218
IRRF RETIDO SOBRE ALUGUEIS	106
INSS S/ RECEITA BRUTA	23.648
TOTAL	1.020.311

DÉBITOS PGFN	
IRPJ	76.477
CSLL	55840
IPI	4.112
INSS S/ RECEITA BRUTA	134.569
COFINS	523.832
PIS	122.873
INSS S/ FOLHA	1.214.564
TOTAL	2.132.266

PARCELADOS	
ICMS PARCELAMENTO	6.950
ISSQN PARCELAMENTO	1.123
IRF S/SALÁRIO PARCELAMENTO	14.911
PARCELAMENTO IRRF LP	19.562
TOTAL	42.546

PASSIVO TRIBUTÁRIO FERCORTE - 11.2019



4. ENDIVIDAMENTO – CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Dívidas Tributárias

PETRO PEÇAS:

A empresa realizou a atualização de impostos e encargos para que as demonstrações contábeis reflitam a sua realidade. Portanto, em outubro, os tributos foram contabilizados, unicamente, no grupo nomeado como “débitos PGFN” com saldo de R\$ 2.392.281,91. A empresa explanou que a próxima atualização será somente no momento de parcelamento dos tributos.

Em outubro, a empresa compensou, através de perd/comp os créditos de IPI para adimplir algumas competências de tributos que estavam em aberto. São eles: PIS, COFINS, IRRF s/ salários e impostos retidos. Salienta-se que as regularizações com crédito IPI são trimestrais e foram ressarcidos até o 3º trimestre, em janeiro de 2020 será o 4º trimestre de 2019.

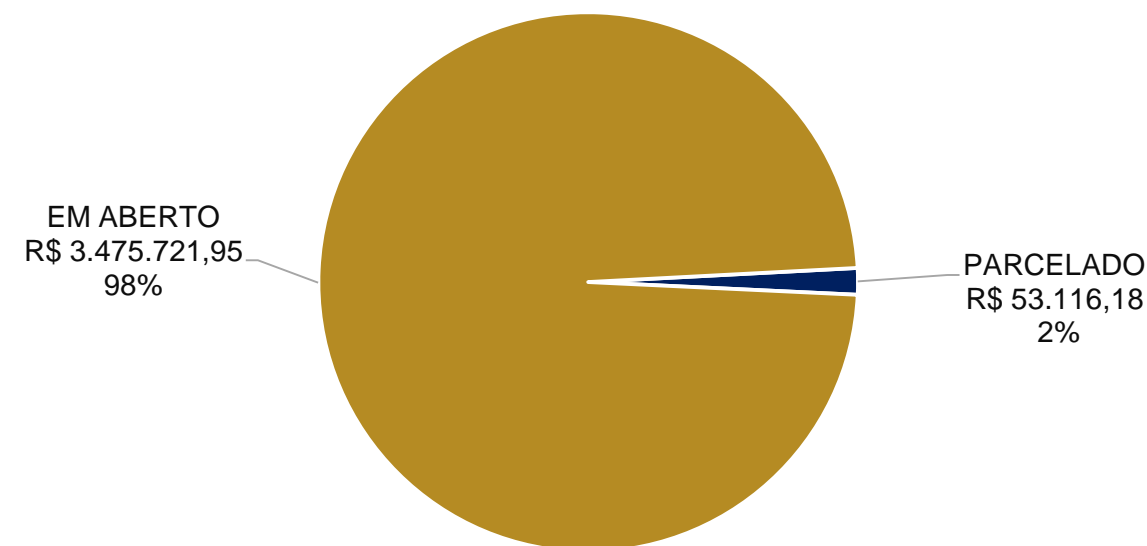
Em novembro, a Recuperanda adimpliu: FGTS, impostos retidos e parcelamentos de IRRF, Simples Nacional e PERT da Procuradoria. As tabelas segregadas abaixo, demonstram os impostos em aberto, saldos atualizados e os parcelamentos.

TRIBUTOS	ACUMULADO
INSS A RECOLHER	462.339
FGTS A RECOLHER	266.369
IRRF RETIDOS S/SALARIOS	30.867
CONTRIB. SINDICAL A PAGAR	24.744
PIS A RECOLHER	19.702
COFINS A RECOLHER	140.004
SIMPLES A RECOLHER	100
CSLL A RECOLHER	54.068
IRPJ A RECOLHER	81.198
RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL	10
IRRF RETIDOS S/SERVIÇOS A RECOLHER	1.902
INSS RETIDO A RECOLHER	1.616
ISSQN RETIDO A RECOLHER	521
TOTAL	1.083.440

DÉBITOS PGFN	
IRPJ	165.214
CSLL	92.169
INSS S/ RECEITA BRUTA	11.288
COFINS	262.738
PIS	53.907
INSS S/ FOLHA	1.806.966
TOTAL	2.392.282

PARCELADOS	
SIMPLES PARCELAMENTO	18.992
PARCELAMENTO IRRF	17.062
PARCELAMENTO IRRF LP	17.062
TOTAL	53.116

PASSIVO TRIBUTÁRIO PETRO PEÇAS - 11.2019





Funcionários

A fim de atender outro 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.

Número de Colaboradores:

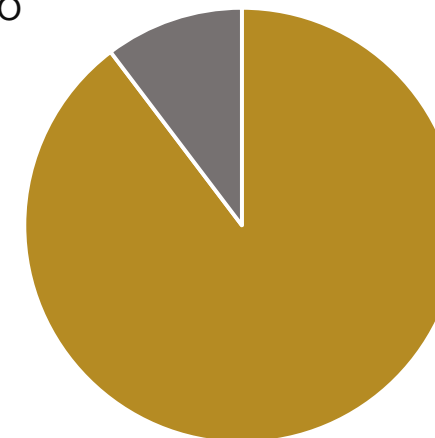
No mês de novembro, ambas as Recuperandas permaneceram com 71 funcionários, sendo a Fercorte permaneceu com 25 colaboradores e a Petro Peças manteve-se com 46 pessoas. Ambas empresas somam 71 funcionários e pagam os salários regularmente.

Gastos com pessoal

Quanto aos gastos com pessoal, a Fercorte apresentou o montante de R\$ 85.041,80 e a Petro Peças de R\$ 192.377,96.

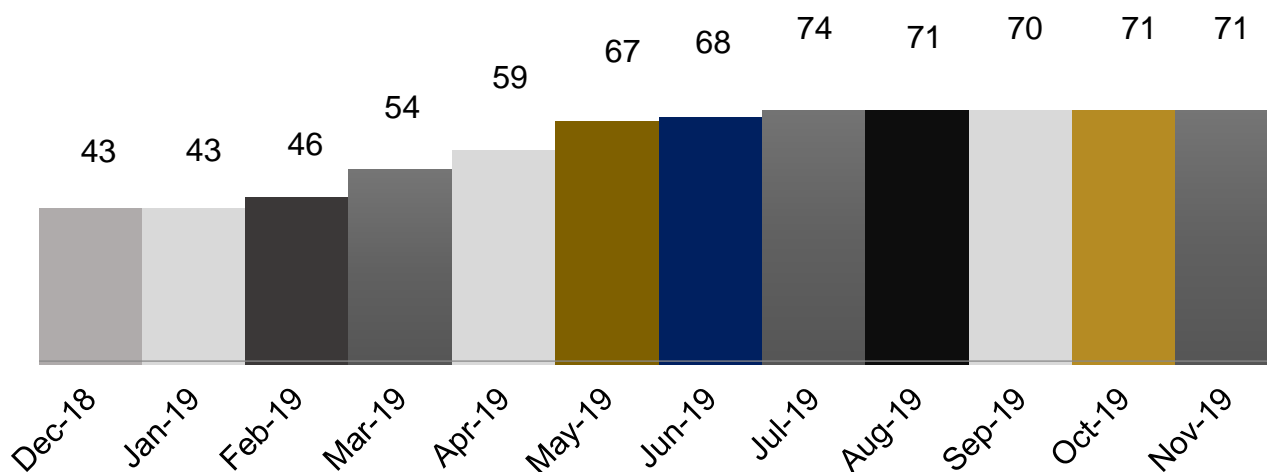
GASTOS COM PESSOAL - PETROPEÇAS 11.2019

ADMINISTRATIVO
R\$ 20.734,22
11%



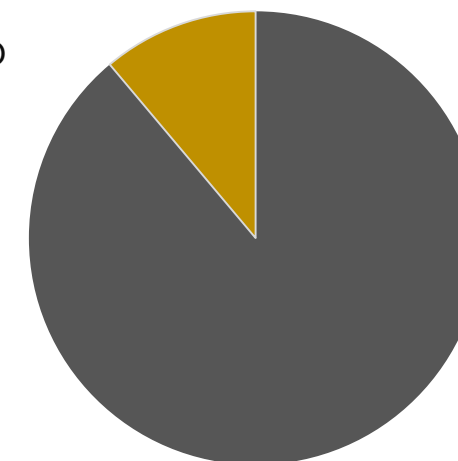
PRODUÇÃO
R\$ 171.643,74
89%

HISTÓRICO Nº DE FUNCIONÁRIOS FERCORTE E PETRO PEÇAS



GASTOS COM PESSOAL - FERCORTE 11.2019

ADMINISTRATIVO
R\$ 9.252,84
11%



PRODUÇÃO
R\$ R\$ 75.788,96
89%



Balanço Patrimonial - Fercorte

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/19	OUT/19	NOV/19
ATIVO	2.518.127	2.559.956	2.500.602
CIRCULANTE	718.613	771.775	703.291
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.854	1.884	1.788
Caixa Geral	1.719	1.719	1.719
Bancos cta. Movimento	134	164	68
CRÉDITOS	702.791	743.138	678.312
Clientes Nacionais	235.923	287.914	227.399
Impostos a Recuperar	87.237	89.001	88.485
Adiantamentos a Empregados	363	15	18
Adiantamentos Fornecedores	74.558	61.496	57.699
Empréstimos para Sócios	304.711	304.711	304.711
ESTOQUES	13.968	26.754	23.191
NÃO CIRCULANTE	1.799.514	1.788.181	1.797.311
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.085	10.085	10.085
Depósitos Judiciais LP	10.085	10.085	10.085
INVESTIMENTOS	1.011.658	1.011.658	1.011.658
IMOBILIZADO	777.770	766.438	775.567
Custo Imobilizado Bruto	4.431.366	4.437.177	4.463.177
(-) Depreciação Acumulada	-3.653.596	-3.670.740	-3.687.610
INTANGÍVEL	-	-	-
Custo Intangível Bruto	12.952	12.952	12.952
(-) Amortização Acumulada	-12.952	-12.952	-12.952

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

NOTA

Ressalta-se que há contas com saldos divergentes nos demonstrativos, como: adiantamentos a fornecedores, fornecedores, adiantamentos de clientes e clientes. No decorrer do presente relatório, estão expostos maiores informações.

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

- **Caixa Geral:** manteve-se em novembro, o saldo de R\$ 1.719, conforme informado pela Recuperanda, o montante está em conformidade com a realidade da empresa.
- **Clientes nacionais:** a Recuperanda obteve queda de R\$ 60 mil, em reflexo ao decréscimo do faturamento no período, considerando que o prazo para recebimento do seu principal cliente ultrapassa 90 dias. Conforme relatórios de contas a receber, com posição em 30.11.2019, o saldo de clientes corresponde ao montante contabilizado, de cerca de R\$ 227.398,84.
- **Adiantamentos a Empregados:** compreende apenas arredondamento de salário de R\$ 18,00.
- **Adiantamento de fornecedores:** em novembro, obteve queda de R\$ 3 mil em decorrência aos documentos fiscais recebidos das antecipações realizadas no mês anterior. A empresa explicou que são realizados adiantamentos aos fornecedores recorrentes e, normalmente, as notas fiscais são recebidas até o período seguinte. De acordo com a Recuperanda, o saldo de adiantamento de fornecedores contempla valores de 2015 que pendem de regularização, o qual não há prazo para ser corrigido. Conforme informado, pela empresa, não há prazo para regularização entre adiantamentos e contas a pagar.
- **Empréstimos para sócios (ativo):** nos meses anteriores foram lançadas retiradas para o sócio Sr. Ademir Luiz Costella. Questionada, a empresa informou que estão enviando os valores para a conta do sócio para evitar os bloqueios sofridos na conta empresarial. A Recuperanda apresentou os extratos bancários de outubro, essa Administração Judicial verificou que não houve transferência no período entre a pessoa física e a pessoa jurídica.
- **Estoque:** conforme registro de inventário apresentado pela empresa, o estoque de novembro, condiz com o valor contabilizado, de R\$ 23.191,11. Denota-se redução de R\$ 3 mil, no período analisado, em razão do decréscimo de vendas.
- **Imobilizado:** demonstrou variação de R\$ 9 mil, em razão das depreciações e da aquisição de uma máquina. As depreciações somaram-se em R\$ 16 mil. Quanto a compra, trata-se de uma fresadora, no valor de R\$ 26 mil, conforme nota fiscal.



Balanço Patrimonial - Fercorte

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/19	OUT/19	NOV/19
PASSIVO + PL	3.114.574	3.285.578	3.391.241
PASSIVO CIRCULANTE	4.368.838	4.853.739	4.959.401
Fornecedores	170.913	168.149	221.664
Credores	260.581	260.581	260.581
Encargos Sociais e Trabalhistas	1.029.829	212.152	216.433
Empréstimos Consignado	279	279	279
Impostos a Recolher	660.402	829.116	833.154
Impostos Retidos	4.556	2.331	2.314
Provisões Trabalhistas	74.359	79.353	75.926
Débitos de Financiamento	225.900	225.069	224.201
Empréstimos de Sócios ou Terceiros	755.197	919.597	969.597
Débitos de Parcelamentos	1.186.821	2.157.110	2.155.251
NÃO CIRCULANTE	2.158.956	1.845.059	1.845.059
Instituições Financeiras	1.825.498	1.825.498	1.825.498
Parcelamentos Fiscais LP	333.458	19.562	19.562
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-3.413.220	-3.413.220	-3.413.220
Capital	100.000	100.000	100.000
Reservas	24.129	24.129	24.129
Ajuste Avaliação Patrimonial	295.666	295.666	295.666
Resultado do Exercício	-3.833.014	-3.833.014	-3.833.014

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

- **Fornecedores:** exibiu aumento de 32%, devido, especialmente, ao fornecedor Usimaq Ind Com, correspondente a aquisição de imobilizado com saldo de R\$ 17 mil e a RGE Sul Distribuidora de Energia de R\$ 39.217,14. O relatório de contas a pagar apresenta saldo de R\$ 221 mil, em conformidade com o Balanço Patrimonial.
- **Credores:** conforme informado pela empresa, no saldo de adiantamento de clientes estão contemplados valores de 2015. A empresa informou que está realizando uma análise nas contas de adiantamentos e contas a receber para, posteriormente, realizar os ajustes necessários. Porém, não possui prazo para finalizar a regularização.
- **Encargos sociais e trabalhistas:** no período, foram pagos os salários, FGTS e IRF s/ salários, portanto, perante aos pagamentos parciais realizados nos últimos meses, o grupo demonstra aumento mensal.
- **Impostos a recolher:** em novembro, a variação de R\$ 4 mil refere-se às apropriações de impostos realizadas no mês. Os tributos não estão sendo pagos, conforme explanado detalhadamente no item 4.
- **Impostos retidos:** houve pagamento dos impostos retidos, como: IRRF s/ alugueis e IRRF s/ serviços, de R\$ 106,30 e R\$ 90,00, respectivamente.
- **Débitos de financiamento:** a variação de R\$ 868,60 refere-se ao pagamento do empréstimo da Caixa Econômica Federal. A empresa relatou que a contratação do empréstimo foi realizado antes do início do processo de Recuperação Judicial. Este credor não foi relacionado na Recuperação Judicial, pois havia a necessidade de manter uma conta bancária ativa para operações financeiras.
- **Empréstimos de sócios ou terceiros (passivo):** houve variação de R\$ 50 mil devido à concessão de empréstimo da Petro Peças para a Fercorte. Há também o empréstimo concedido por Rosangela Fatima K Pereira, no total de R\$ 90 mil. Sobre este ponto, a Fercorte informou que os empréstimos das pessoas físicas se fizeram necessários nos anos de 2013 e 2014, pois os limites com as instituições financeiras estavam tomados.
- **Débitos de parcelamentos:** compreende no grupo: parcelamentos fiscais de R\$ 22 mil e débitos PGFN de R\$ 2,1 milhões. A redução de R\$ 1.859,00 em novembro, é em razão dos pagamentos de parcelamentos realizados no período, que são: ICMS de R\$ 365,53, ISSQN de R\$ 561,76 e IRF s/ salário de R\$ 931,95. A empresa explica que os tributos contemplados em débitos PGFN serão atualizados somente no momento em que forem parcelados.
- **Parcelamentos fiscais (LP):** manteve-se apenas o parcelamento de IRRF, com pagamentos regulares.



Balanço Patrimonial – Petro Peças

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/19	OUT/19	NOV/19
ATIVO	3.771.418	4.187.424	4.151.069
CIRCULANTE	3.141.024	3.374.774	3.346.281
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.020	13.098	13.181
Caixa Geral	12.057	12.057	12.057
Banco Conta Movimento	963	1.040	1.123
CRÉDITOS	2.805.361	3.048.042	3.005.189
Clientes Nacionais	1.427.087	1.419.977	1.348.532
Impostos a Recuperar	91.531	100.702	107.708
Adiantamentos a Empregados	40	39	-
Adiantamentos de Despesas	611.110	687.331	658.955
Empréstimos para sócios	10.396	10.396	10.396
Empréstimos para terceiros	665.197	829.597	879.597
ESTOQUES	322.642	313.634	327.911
Estoque de Materiais	322.642	313.634	327.911
NÃO CIRCULANTE	630.394	812.650	804.789
INVESTIMENTOS	7.667	7.887	8.107
OUTRAS PARTICIPAÇÕES	7.667	7.887	8.107
IMOBILIZADO	599.333	781.908	774.365
CUSTO DO IMOBILIZADO BRUTO	706.395	896.082	896.082
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADO	-107.062	-114.174	-121.716
INTANGÍVEL	23.393	22.855	22.316
CUSTO INTANGÍVEL BRUTO	32.327	32.327	32.327
(-) AMORTIZAÇÃO DE SOFTWARE	-8.933	-9.472	-10.011

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

NOTA

Ressalta-se que há contas com saldos divergentes nos demonstrativos, como: adiantamentos a fornecedores, fornecedores, adiantamentos de clientes e clientes. No decorrer do presente relatório, estão expostos maiores informações.

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

- **Caixa Geral:** manteve-se em novembro o saldo de R\$ 12 mil, conforme informado pela Recuperanda, o montante está em conformidade com a realidade da empresa.
- **Clientes nacionais:** a empresa obteve R\$ 71 mil de queda na conta de clientes nacionais em reflexo ao decréscimo do faturamento. A Recuperanda informou que o prazo para recebimento do principal cliente ultrapassa 90 dias. Conforme relatórios de contas a receber com posição em 30.11.2019, o saldo de clientes corresponde ao montante contabilizado e, o cliente mais relevante é a CBC – Companhia Brasileira de Cartuchos que soma-se em R\$ 1,0 milhões.
- **Impostos a Recuperar:** compreende ICMS de R\$ 59.825,51 e IPI de R\$ 46.583,73, a variação de R\$ 7 mil refere-se aos créditos de impostos no período..
- **Adiantamento de despesas:** contemplam: adiantamento de fornecedores de R\$ 439 mil; adiantamentos a terceiros de R\$ 3 mil e adiantamento a Rodolfo Goulart Costella de R\$ 215 mil. Segue abaixo, descrições das contas mencionadas:
 - Adiantamento a fornecedores: apresentou queda de R\$ 40 mil, decorrente dos documentos fiscais apresentados no período, referente as antecipações realizadas em outubro. De acordo com a Recuperanda, o saldo de adiantamento de fornecedores contempla valores de 2015 que pendem de regularização. Conforme informado, pela empresa, não há prazo para regularização entre adiantamentos e contas a pagar.
 - Adiantamento de terceiros: a Recuperanda explanou que o valor de R\$ 3.200 trata-se de adiantamento de outras verbas para um funcionário, contabilizado em conta transitória e, que portanto, em dezembro será estornado. Maiores informações, estarão no próximo relatório.
 - Adiantamento a Rodolfo Goulart Costella: a Petro Peças explica que, devido a possíveis penhoras online originadas de dívidas tributárias, realiza transferências para a pessoa física mencionada. Essa Administração Judicial analisou os extratos bancários de novembro do Sr. Rodolfo a fim de verificar a entrada e saída de valores que pertencem à Recuperanda, por fim, as movimentações estão coerentes. Em outubro, havia um valor de R\$ 6.720,00 no dia 08/10 que tratava-se de contabilização incorreta, no período analisado o montante foi estornado.
- **Empréstimos para terceiros (ativo):** compreende apenas os empréstimos concedidos à Fercorte que somaram R\$ 879 mil em novembro.
- **Estoque:** apresentou aumento de R\$ 14 mil, principalmente pelo decréscimo de vendas. Conforme registro de inventário, o estoque no período é de R\$ 327.911,08.
- **Imobilizado:** demonstrou variação de R\$ 7 mil em decorrência das depreciações. .



Balanço Patrimonial – Petro Peças

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/19	OUT/19	NOV/19
PASSIVO + PL	2.748.832	2.993.410	2.899.819
PASSIVO CIRCULANTE	4.344.914	4.589.492	4.495.901
DÉBITOS DE FUNCIONAMENTO	4.174.728	2.009.074	1.917.056
FORNECEDORES	414.868	553.087	430.719
CREDORES	-	-	3.000
ENCARGOS SOCIAIS E TRABALHISTAS	2.530.893	813.495	854.120
IMPOSTOS A RECOLHER	856.266	263.509	295.072
IMPOSTOS RETIDOS	6.746	4.198	4.049
PROVISÕES TRABALHISTAS	365.956	374.785	330.095
DÉBITOS DE FINANCIAMENTOS	113.509	113.509	113.509
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	19.834	19.834	19.834
BANCOS CONTAS CREDORAS	15.438	15.438	15.438
DUPLICATAS DESCONTADAS	78.237	78.237	78.237
EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS E TERCEIROS	37.000	37.000	37.000
ROSANGELA FATIMA KETZER PEREIRA	37.000	37.000	37.000
PARCELAMENTOS FISCAIS	19.677	2.429.909	2.428.336
NÃO CIRCULANTE	17.062	17.062	17.062
PARCELAMENTOS FISCAIS A LP	17.062	17.062	17.062
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.613.144	-1.613.144	-1.613.144
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000
RESERVAS DE LUCROS	96.613	96.613	96.613
PREJUÍZOS ACUMULADOS	-1.809.757	-1.809.757	-1.809.757

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO

- **Fornecedores:** houve redução de R\$ 122 mil, especialmente, dos pagamentos realizados no período. O relatório de contas a pagar apresenta saldo de R\$ 430 mil, em conformidade com o Balanço Patrimonial.
- **Cretores:** compreende adiantamento de clientes de R\$ 3 mil de THF Ind e Com Ltda, a nota fiscal foi emitida em dezembro/2019 para posterior baixa da antecipação.
- **Encargos sociais e trabalhistas:** no período, foram pagos os salários, FGTS e IRF s/ salários, portanto, perante aos pagamentos parciais realizados nos últimos meses, o grupo demonstra aumento mensal.
- **Impostos a recolher:** em novembro, a variação de R\$ 31 mil refere-se às apropriações de impostos realizadas no mês. Os tributos não estão sendo pagos, conforme explanado detalhadamente no item 4.
- **Impostos retidos:** houve pagamento dos impostos retidos, como: IRRF s/ alugueis de R\$ 442,39, CRF de R\$ 372,00, IRRF s/ serviços de R\$ 120,00, INSS s/ serviço de R\$ 64,57 e ISSQN de R\$ 71,86.
- **Bancos contas credores:** nesse grupo consta “Sicredi conta credora”, com saldo de R\$ 15.438,00, que não apresentou movimentação nos últimos meses. A Recuperanda informou que não possui empréstimo com essa Instituição Financeira e que, portanto, esse valor está incorreto e irá proceder com os ajustes necessários em dezembro/2019.
- **Empréstimos de sócios e terceiros:** compreende o saldo de empréstimo em favor de Rosangela Fatima Ketzer Pereira, no valor de R\$ 37 mil. A Recuperanda expôs que a obtenção deste montante ocorreu em 2015, quando a empresa não possuía limites com instituições financeiras.
- **Parcelamentos fiscais (curto prazo):** compreende no grupo: parcelamentos fiscais de R\$ 36 mil e débitos PGFN de R\$ 2,3 milhões. A redução em novembro é, em razão, unicamente, dos pagamentos dos parcelamentos, que são: IRRF de R\$ 1.003,64, Simples Nacional de R\$ 283,22 e PERT da Procuradoria de R\$ 285,84. A empresa explica que os tributos contemplados em débitos PGFN serão atualizados somente no momento em que forem parcelados.
- **Parcelamentos fiscais (longo prazo):** contempla o parcelamento de IRRF que está sendo pago regularmente.



Demonstração de Resultado – Fercorte e Petro Peças

DRE CONSOLIDADO	SET/19	OUT/19	NOV/19	TOTAL 2019
RECEITA BRUTA	627.826	752.162	562.427	6.843.863
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-26.770	-30.650	-49.161	-322.482
RECEITA LÍQUIDA	601.056	721.512	513.266	6.521.381
CUSTOS COM MATERIAIS	-124.915	-160.343	-158.814	-1.405.345
CUSTO INDUSTRIAL FIXO	-65.144	-109.104	-89.186	-746.963
CUSTOS COM PESSOAL	-269.216	-247.543	-247.433	-2.609.000
LUCRO BRUTO	141.781	204.521	17.834	1.760.073
DESPESAS COM VENDAS	-5.180	-5.185	-5.201	-56.938
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-66.014	-102.231	-88.446	-957.081
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-5.151	-2.012	-4.405	-30.120
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	5.000	-	500	5.500
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	70.437	95.093	-79.718	721.434
RECEITAS FINANCEIRAS	20	-	-6.608	-6.371
DESPESAS FINANCEIRAS	-18.897	-35.690	-6.240	-177.891
LUCRO LÍQUIDO ANTES DOS IMPOSTOS	51.560	59.402	-92.566	537.172
PROVISÃO DE IRPJ/CSLL	-18.874	-17.149	-15.215	-176.559
RESULTADO DO EXERCÍCIO LÍQUIDO	32.686	42.253	-107.781	360.613

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE DE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- **Receita bruta:** em novembro apresentou decréscimo de 25% nas vendas, atingindo o montante de R\$ 562 mil. As Recuperandas explanam que a queda de faturamento, é devido, especialmente, pelo desabastecimento de componentes, entregues pelo cliente para compor a montagem do produto à ele entregue pela Petro Peças, sendo um fato agravante para as interrupções causadas. Além, dentre outras objeções no processo de fabricação dos produtos para o principal cliente.
- **Custos com Materiais:** os custos com materiais representam 31% da receita líquida e, no período analisado, apresentou redução irrisório de 1% em relação ao mês anterior. A empresa explicou que a análise dos custos não pode ser realizada dentro de um único período, pois existem processos que iniciam em um mês e produtos são faturados posteriormente. Destaca-se que nesta conta estão inclusos: compra de matéria prima, compra de material de consumo, beneficiamento de terceiros, estoque inicial e final e impostos sobre compras.
- **Custo Industrial fixo:** representa 17% da receita líquida e apresentou queda de 18% em relação ao mês anterior.
 - **Fercorte:** apresentou redução em custos fixos de R\$ 29 mil. A variação é decorrente da contabilização de duas faturas de energia elétrica contabilizadas no mês anterior, de R\$ 32.175,99 e R\$ 35.214,08, que abrangem setembro e outubro, respectivamente. No mês de novembro, compreendem dispêndios com água de R\$ 773,00, energia elétrica de R\$ 39.217,14, depreciações de R\$ 16.719,61 e combustíveis e lubrificantes de R\$ 264,47.

- **Petro Peças:** apresentou aumento de R\$ 9 mil, especialmente, em manutenções de máquinas e combustíveis e lubrificantes. Entretanto, há erros de lançamentos que pertencem: beneficiamento de terceiros e insumos de processos, que serão corrigidos.
- **Custo com pessoal:** o grupo de custo com pessoal tem a maior representatividade em relação a receita líquida, correspondendo a 48%. Em novembro, a Fercorte apontou em R\$ 75 mil e a Petro peças alcançou R\$ 171 mil. .
- **Despesas com vendas:** compreende alugueis dos pavilhões locados, no montante de R\$ 4.770,00, despesa com comunicação de R\$ 415,31 e condomínio de R\$ 16,0 que trata-se de lançamento incorreto e que será corrigido.
- **Despesas administrativas:** exibiu redução de 13% e apresentou total de R\$ 88 mil.
 - **Fercorte:** contemplou despesas gerais c/ administração de R\$ 34 mil e com pessoal de R\$ 9 mil. A conta com maior representatividade é serviços de terceiros de R\$ 30 mil, sendo que cerca de R\$ 16 mil é do Centro Clínico referente a nota fiscal nº 6704, correspondente ao plano de saúde de funcionários e dependentes.
 - **Petro Peças:** contemplou despesas gerais c/ administração de R\$ 23 mil e com pessoal de R\$ 20 mil. A conta com maior representatividade é serviços de terceiros de R\$ 22 mil, sendo que cerca de R\$ 6 mil é do Francisco Zonta referente a nota fiscal nº 66, que refere-se apoio administrativo, focado nos setores de departamento pessoal e recursos humanos.
- **Despesas tributárias:** contempla despesas tributárias da Fercorte em R\$ 673,40, que refere-se à contribuição sindical e na Petro Peças cerca de R\$ 3.731,91, sendo que apenas a taxa para o sindicato totalizou-se em R\$ 2.075,96.
- **Receitas financeiras:** compreende desconto obtidos no montante de R\$ 6 mil do cliente CBC, porém estão incorretos e serão corrigidos no próximo mês, pois tratam-se de descontos concedidos, conforme informado pelas Recuperandas.
- **Despesas financeiras:** no grupo de despesas financeiras estão alocadas: despesas bancárias, juros, multas e descontos concedidos. Somente os descontos concedidos alcançaram o montante de R\$ 6.240,00 vinculados, especialmente, pelas multas e morais fiscais de R\$ 5.415,61, originados pela Fercorte e descontos concedidos de R\$ 5.088,07 da Petro Peças.
- **Provisões de IRPJ/CSLL:** o regime tributário adotado pelas Recuperandas é o lucro presumido. Portanto, em novembro, a Fercorte apresentou CSLL de R\$ 602,94 e IRPJ de R\$ 669,93, enquanto a Petro Peças demonstrou CSLL de R\$ 5.213,99 e IRPJ de R\$ 8.727,67.
- **Resultado líquido:** perante a queda de faturamento e redução, em geral, dos custos, as empresas apresentaram prejuízo de R\$107 mil. O resultado acumulado é lucro de R\$ 360 mil.



Meios de Recuperação

No Plano de Recuperação Judicial, as empresas apontam que irão adotar medidas para obter ganhos produtivos, buscarão elaborar um projeto mais eficiente de *layout*, a fim de atender altos padrões de qualidade, permitindo captar e atender novos clientes.

A necessidade de reinvestimentos foi definida, pela diretoria, como o mínimo necessário para a manutenção do parque fabril e estrutura de desenvolvimento. As empresas priorizarão capital de giro próprio, para reduzir a zero o desconto realizado atualmente, reduzindo também o impacto na despesa financeira, que hoje é bastante elevado. Referente ao passivo tributário, as Recuperandas projetaram parcelamento em 84 meses, para regularizar a sua condição tributária, com base na Lei 13.043, de 13 de novembro de 2014, que em seu artigo 43 especifica as condições de pagamentos de débitos tributários para empresas em Recuperação Judicial.

Proposta de pagamento

CLASSE II – CREDORES COM GARANTIA REAL

A proposta de pagamento dos CREDORES da Classe-II (Garantia Real), prevê deságio de 60% sobre o total dos créditos. O saldo remanescente, após a aplicação do deságio, será pago em 120 parcelas mensais, sucessivas e crescentes (principal acrescido de juros do período), com primeiro vencimento no dia 22 do mês subsequente ao trânsito em julgado da homologação do PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL, publicado no Diário da Justiça Eletrônica do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul.

A forma de pagamento ocorrerá escalonada, dividida em parcelas iguais percentualmente sobre o saldo devedor. Desta forma, do Ano 1 até Ano 3 será pago 5% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 7, será pago 10% anualmente; por fim, entre os anos 8 e 10, será pago 15% anualmente.

Para a atualização dos valores será utilizado o Índice da Taxa Referencial (TR), acrescida de juros remuneratórios de 2% ao ano.



Proposta de Pagamento

Proposta de pagamento CLASSE III - TITULARES DE CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS, COM PRIVILÉGIO ESPECIAL OU SUBORDINADOS

Subclasse III - A. Serão identificados como “Subclasse III – A” aqueles créditos pertencentes a Classe III – Quirografária, com valores inscritos na LISTA DE CREDORES acima de R\$ 10.000,01 (dez mil reais e um centavo).

A proposta de pagamento dos CREDORES da Subclasse-III-A (Quirografários), prevê deságio de 30% sobre o total dos créditos. O saldo remanescente, após a aplicação do deságio, será pago em 120 parcelas mensais, sucessivas e crescentes (principal acrescido de juros do período), com primeiro vencimento no dia 22 do mês após o trânsito em julgado da homologação do PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL, publicado no Diário da Justiça Eletrônica do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul.

A forma de pagamento ocorrerá escalonada, dividida em parcelas iguais percentualmente sobre o saldo devedor. Desta forma do Ano 1 até Ano 3, será pago 5% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 7, será pago 10% anualmente, por fim, entre os anos 8 e 10, será pago 15% anualmente.

Para a atualização dos valores será utilizado o Índice da Taxa Referencial (TR), acrescida de juros remuneratórios de 2% ao ano.

Subclasse III- B. Serão identificados como “Subclasse III – B” aqueles créditos pertencentes a Classe III – Quirografária, com valores inscritos na LISTA DE CREDORES abaixo de R\$ 10.000,00 (dez mil reais e um centavo).

A proposta de pagamento dos CREDORES “Subclasse III – B”, prevê deságio de 30% sobre o total dos créditos. O saldo será pago em 12 (doze) parcelas iguais, mensais e sucessivas, com primeiro vencimento 30 dias após o trânsito em julgado da homologação do PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL, publicado no Diário da Justiça Eletrônico do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul.

Para a atualização dos valores será utilizado o Índice da Taxa Referencial (TR), acrescida de juros remuneratórios de 2% ao ano. A correção, após o deságio, sempre incidirá sobre o saldo devedor, considerando o período entre o deferimento do processo de RECUPERAÇÃO JUDICIAL e a data de cada amortização.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DE NOVEMBRO DE 2019 –
FERCORTE E PETRO PEÇAS.



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, 679/111
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

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1000	ATIVO	2.559.956,45D	371.086,21	430.440,96	2.500.601,70D
1001	ATIVO CIRCULANTE	771.775,39D	345.086,21	413.570,51	703.291,09D
1002	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.883,72D	241.813,24	241.909,22	1.787,74D
1003	CAIXA GERAL	1.719,26D	8.709,00	8.709,00	1.719,26D
5	CAIXA	1.719,26D	8.709,00	8.709,00	1.719,26D
1004	BANCOS CONTA MOVIMENTO	164,46D	233.104,24	233.200,22	68,48D
17	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	164,14D	233.104,24	233.200,22	68,16D
18	BANCO COOPERATIVO CREAMCRED	0,32D	0,00	0,00	0,32D
1007	CREDITOS	743.137,85D	80.081,86	144.907,47	678.312,24D
1008	CLIENTES NACIONAIS	287.914,46D	56.327,36	116.842,98	227.398,84D
3452	CORTIAÇO METALURGICA LTDA	12.800,00D	0,00	0,00	12.800,00D
2486	DANA INDUSTRIAS LTDA	11.220,80D	1.418,72	11.220,80	1.418,72D
3453	DHB GLOBAL SISTEMAS AUTOMOTIVOS SA	3.108,38D	0,00	0,00	3.108,38D
2351	FARINA S/A COMPONENTES AUTOMOTIVOS	231.696,24D	31.132,88	88.730,25	174.098,87D
2682	SPHEROS CLIMATIZACAO DO BRASIL S/A	24.089,04D	23.275,76	16.891,93	30.472,87D
3620	USISMAQ IND COM LTDA	0,00	500,00	0,00	500,00D
3545	VECTOR METRIC MEDICOES LTDA	5.000,00D	0,00	0,00	5.000,00D
1013	IMPOSTOS A RECUPERAR	89.001,41D	2.945,99	3.462,28	88.485,12D
51	ICMS A RECUPERAR	1.161,82D	2.300,46	3.462,28	0,00
52	IPI A RECUPERAR	87.839,59D	645,53	0,00	88.485,12D
1016	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	15,39D	15.002,97	15.000,36	18,00D
87	ADIANTAMENTO DE SALARIOS	0,00	14.969,83	14.969,83	0,00
88	ARREDONDAMENTO DE SALARIOS	15,39D	33,14	30,53	18,00D
1017	ADIANTAMENTOS	61.495,54D	5.805,54	9.601,85	57.699,23D
79	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	61.495,54D	5.805,54	9.601,85	57.699,23D
1019	EMPRESTIMOS PARA SÓCIOS	304.711,05D	0,00	0,00	304.711,05D
2842	EMPRÉSTIMO REALIZADO AO SÓCIO ADEMIR LUIZ COSTELLA	304.711,05D	0,00	0,00	304.711,05D
1022	ESTOQUES	26.753,82D	23.191,11	26.753,82	23.191,11D
1024	ESTOQUES DE MATERIAIS	26.753,82D	23.191,11	26.753,82	23.191,11D
104	MATERIAIS AUXILIARES	12.277,36D	12.568,78	12.277,36	12.568,78D
102	MATERIAS PRIMAS	14.476,46D	10.622,33	14.476,46	10.622,33D
1026	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.788.181,06D	26.000,00	16.870,45	1.797.310,61D
1027	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	10.084,85D	0,00	0,00	10.084,85D
1032	DEPOSITOS JUDICIAIS LP	10.084,85D	0,00	0,00	10.084,85D
1033	DEPOSITOS JUDICIAIS LP	10.084,85D	0,00	0,00	10.084,85D
1036	INVESTIMENTOS	1.011.658,45D	0,00	0,00	1.011.658,45D
1038	INVESTIMENTO EM PRECATORIOS	1.004.158,45D	0,00	0,00	1.004.158,45D
2859	INVESTIMENTO EM PRECATÓRIOS	1.004.158,45D	0,00	0,00	1.004.158,45D
1039	OUTRAS PARTICIPAÇÕES	7.500,00D	0,00	0,00	7.500,00D
2579	CREACRED - COOPERATIVA DE CRÉDITO	7.500,00D	0,00	0,00	7.500,00D
1041	IMOBILIZADO	766.437,76D	26.000,00	16.870,45	775.567,31D
1042	CUSTO DO IMOBILIZADO BRUTO	4.437.177,42D	26.000,00	0,00	4.463.177,42D
161	TERRENOS	30.000,00D	0,00	0,00	30.000,00D
163	BENFEITORIAS EM IMOVEL LOCADO	108.122,13D	0,00	0,00	108.122,13D
164	INSTALAÇÕES	1.293,58D	0,00	0,00	1.293,58D
167	FERRAMENTAS	49.544,05D	0,00	0,00	49.544,05D
168	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.604.021,15D	26.000,00	0,00	3.630.021,15D
170	MOVEIS E UTENSILIOS	35.511,39D	0,00	0,00	35.511,39D
172	VALOR JUSTO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	552.832,39D	0,00	0,00	552.832,39D
174	EQUIP ELETRONICO DE DADOS	55.852,73D	0,00	0,00	55.852,73D
1043	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	3.670.739,66C	0,00	16.870,45	3.687.610,11C
182	(-) DEPR S/BENF EM IMOVEL LOCADO	54.435,43C	0,00	354,09	54.789,52C
183	(-) DEPR S/INSTALAÇÕES	1.293,58C	0,00	0,00	1.293,58C
185	(-) DEPRE S/MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.982.011,84C	0,00	11.620,22	2.993.632,06C
186	(-) DEPR S/MOVEIS E UTENSILIOS	33.049,03C	0,00	54,66	33.103,69C
187	(-) DEPR S/FERRAMENTAS	48.220,91C	0,00	100,03	48.320,94C
188	(-) DEPR S/EQUIP ELETRONICOS DE DADOS	52.255,51C	0,00	134,51	52.390,02C
189	(-) DEPR S/VALOR JUSTO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	499.473,36C	0,00	4.606,94	504.080,30C
1044	INTANGIVEL	0,00	0,00	0,00	0,00
1045	CUSTO INTANGIVEL BRUTO	12.952,16D	0,00	0,00	12.952,16D
199	SOFTWARE	12.952,16D	0,00	0,00	12.952,16D
1046	(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	12.952,16C	0,00	0,00	12.952,16C
1047	(-) AMORTIZACÃO DE SOFTWARE	12.952,16C	0,00	0,00	12.952,16C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2000	PASSIVO	3.285.578,37C	240.043,50	345.705,73	3.391.240,60C
2001	PASSIVO CIRCULANTE	4.853.738,61C	240.043,50	345.705,73	4.959.400,84C
2002	DEBITOS DE FUNCIONAMENTO	1.551.962,08C	170.515,66	228.905,73	1.621.352,15C
2003	FORNECEDORES	168.149,19C	71.255,25	124.770,48	1.610.664,42C
2400	CENTRO CLINICO GAUCHO LTDA	14.994,25C	14.994,25	16.238,82	16.238,82C
2559	CETRIC CENTRAL DE TRATAMENTO DE RESIDUOS SOLIDOS, INDS E COM	0,00	0,00	2.940,00	2.940,00C
2420	CGL S/A DAS GAXETAS IND E COM LTDA	118,80C	0,00	0,00	118,80C
2679	CLARO S/A.	63,99C	0,00	0,00	63,99C
2415	COFISA COMERCIAL DE FIXADORES SAPUCAIENS	0,00	146,90	146,90	0,00
3617	CS SOLUÇÕES INDUSTRIAIS LTDA	0,00	0,00	238,36	238,36C
2517	DDM COMERCIO DE RESIDUOS TEXTEIS LTDA	0,00	0,00	180,00	180,00C
3615	ECO MACH LTDA.	0,00	670,00	670,00	0,00
2414	ELETROPEÇAS COMERCIAL ELETRÔNICA LTDA	0,00	413,32	413,33	0,01C
3550	F E A MADEIREIRA LTDA	596,20C	209,00	0,00	387,20C
2418	FERRAMENTAS CANOAS LTDA	7.991,92C	0,00	0,00	7.991,92C
2439	FERRAMENTAS GERAIS COMERCIO IMP DE FERRA	1.261,80C	420,60	0,00	841,20C
3599	FERRAMENTAS GERAIS COMERCIO IMP DE FERRAM. E MAQUINAS LTDA	4.223,70C	2.111,86	0,00	2.111,84C
2921	FETTER E PERES ADVOGADOS	0,00	1.500,00	2.500,00	1.000,00C
2952	FUNDIÇÃO ALCA LTDA	12.002,06C	5.798,10	11.828,12	18.032,08C
3600	FW INDUSTRIA MECANICA EIRELI	3.880,00C	3.880,00	0,00	0,00
2431	G.A. WERLANG GESTAO E AMBIENTE LTDA	146,77C	170,73	69,35	45,39C
3454	GERMANY IND. E COM. ROLAMENTOS E COMP. LTDA	1.154,92C	1.154,92	0,00	0,00
3389	GEWEHR MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	12,51C	0,00	0,00	12,51C
2440	GREFORTEC FORNOS INDS TRAT TERM	8.096,74C	8.096,74	1.503,88	1.503,88C
3578	GTOOLS FABRICACAOD E FERRAMENTAS	6.733,33C	0,00	0,00	6.733,33C
3252	IRMÃOS GALEAZI LTDA	0,00	477,31	477,31	0,00
3548	IZOEL FERRI & CIA LTDA	180,00C	0,00	0,00	180,00C
3616	Jamef Transportes EIRELI - POA	0,00	0,00	295,07	295,07C
3217	KALKMANN ADVOGADOS ASSOSSIADOS	12.000,00C	7.360,00	7.360,00	12.000,00C
2435	LC ENGENHAGENS INDUSTRIA METALURGICA LTD	6.902,00C	0,00	0,00	6.902,00C
2664	M A DE AZEVEDO REFEICOES	0,00	4.851,00	4.851,00	0,00
2484	MARIA CRISTIANA MULLER PACHECO ME	0,00	847,74	847,74	0,00
3419	MARISE DOS SANTOS ALMEIDA - CONDOR.CORREIAS@HOTMAIL.COM	545,00C	545,00	0,00	0,00
2519	MATOS TRANSPORTES LTDA	0,00	0,00	41,80	41,80C
2477	METALSINOS METALURGICA LTDA	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
2525	MGF - INFORMATICA LTDA - ME	400,00C	0,00	0,00	400,00C
2954	PERFRAN PINTURAS ELETROSTÁTICAS LTDA ME	680,00C	1.414,40	2.121,60	1.387,20C
2422	QUINTINO E LEO COM DE COMB LTDA	0,00	1.633,17	1.633,17	0,00
3468	RACISUL AUTOMACAO LTDA	0,00	0,00	900,00	900,00C
3621	RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	0,00	0,00	39.217,14	39.217,14C
2485	ROMA CONTABILIDADE LTDA - ME	5.631,00C	0,00	0,00	5.631,00C
3496	ROMA GESTAO EM NEGOCIOS LTDA	300,00C	300,00	648,00	648,00C
3543	SEBRAE- SERV APOIO MICRO PEQ EMPRESAS RS	0,00	0,00	349,07	349,07C
2407	SERVIÇO SOCIAL DA INDUSTRIA	1.161,55C	532,44	104,42	733,53C
2480	SIMETRIZA MANUT IND LTDA	1.700,00C	2.360,00	660,00	0,00
3614	SUPER CABLE SOLUCOES EM TECNOLOGIA EIRELI	0,00	0,00	70,93	70,93C
2403	SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	0,00	0,00	264,47	264,47C
2404	TERRA NETWORKS BRASIL S/A	84,88C	0,00	0,00	84,88C
3613	USIMAQ IND COM LTDA	0,00	9.000,00	26.000,00	17.000,00C
3547	VECTOR METRIC MEDIÇÕES LTDA	77.000,00C	0,00	0,00	77.000,00C
2583	VENETO TRANSPORTES LTDA - SP - 001	167,77C	167,77	0,00	0,00
2438	ZANIRATTI AUDIOVISUAIS LTDA	120,00C	0,00	0,00	120,00C
2004	CREDORES	260.581,49C	0,00	0,00	260.581,49C
207	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	260.581,49C	0,00	0,00	260.581,49C
2005	DEBITOS TRABALHISTAS	212.152,37C	78.200,90	82.481,30	216.432,77C
221	SALARIOS A PAGAR	29.137,03C	59.463,00	61.946,00	31.620,03C
222	INSS A RECOLHER	80.000,01C	0,00	14.269,87	94.269,88C
223	FGTS A RECOLHER	92.557,56C	18.032,84	5.400,33	79.925,05C
224	IRRF RETIDO S/SALARIOS	4.993,87C	705,06	847,02	5.135,83C
225	CONTRIB. SINDICAL A PAGAR	5.463,90C	0,00	18,08	5.481,98C
3349	CREDORES	279,16C	0,00	0,00	279,16C
2566	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	279,16C	0,00	0,00	279,16C
2006	IMPOSTOS A RECOLHER	829.116,42C	3.462,28	7.500,21	833.154,35C
231	PIS A RECOLHER	5.926,37C	0,00	362,88	6.289,25C
233	ICMS A RECOLHER	753.096,76C	3.462,28	4.189,64	753.824,12C
234	ISSQN A RECOLHER	168,35C	0,00	0,00	168,35C
235	COFINS A RECOLHER	27.352,46C	0,00	1.674,82	29.027,28C
236	CSLL A RECOLHER	6.887,19C	0,00	602,94	7.490,13C
237	IRPJ A RECOLHER	12.037,12C	0,00	669,93	12.707,05C
3601	INSS RECEITA BRUTA A RECOLHER	23.648,17C	0,00	0,00	23.648,17C
2007	IMPOSTOS RETIDOS	2.330,89C	196,30	179,21	2.313,80C
239	RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL	774,89C	0,00	0,00	774,89C
240	IRRF RETIDO S/SERVIÇOS A RECOLHER	214,63C	90,00	0,00	124,63C
241	INSS RETIDO A RECOLHER	1.017,04C	0,00	12,91	1.029,95C
242	ISSQN RETIDO A RECOLHER	218,03C	0,00	60,00	278,03C
2845	3208 IRRF RETIDO S/ALUGUEIS	106,30C	106,30	106,30	106,30C
2010	PROVISÕES TRABALHISTAS	79.352,56C	17.400,93	13.974,53	75.926,16C
281	PROVISOES DE FERIAS	42.260,12C	54,45	5.142,25	47.347,92C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
282	INSS S/PROVISOES DE FERIAS	3.675,39C	3,98	3.762,54	7.433,95C
283	FGTS S/PROVISOES DE FERIAS	3.380,67C	4,35	411,39	3.787,71C
284	PROVISOES DE 13 SALARIOS	25.038,21C	15.645,36	3.914,60	13.307,45C
285	INSS S/PROVISOES DE 13 SALARIOS	2.782,40C	314,32	409,31	2.877,39C
286	FGTS S/PROVISOES DE 13 SALARIOS	2.215,77C	1.378,47	334,44	1.171,74C
2011	DEBITOS DE FINANCIAMENTO	225.069,38C	868,60	0,00	224.200,78C
2012	EMPRESTIMOS BANCARIOS	225.069,38C	868,60	0,00	224.200,78C
289	BANCO ITAU SA - CTA.DEVEDORA	34.263,82C	0,00	0,00	34.263,82C
295	BCO.DO BRASIL - CTA. EMPRESTIMO	2.538,19C	0,00	0,00	2.538,19C
300	CARTAO BCO.DO BRASIL BNDES	8.129,54C	0,00	0,00	8.129,54C
292	EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	10.742,07C	868,60	0,00	9.873,47C
2490	BRADESCO - CTA. DEVEDORA	121.377,60C	0,00	0,00	121.377,60C
2846	EMPRÉSTIMO BCO SANTANDER REFIN CP	48.018,16C	0,00	0,00	48.018,16C
2080	EMPRESTIMOS DE SOCIOS OU TERCEIROS	919.597,06C	66.800,00	116.800,00	969.597,06C
2090	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	919.597,06C	66.800,00	116.800,00	969.597,06C
2849	EMPRÉSTIMO RECEBIDO DE ROSANGELA FATIMA K PEREIRA	90.000,00C	0,00	0,00	90.000,00C
2850	EMPRÉSTIMO RECEBIDO DE PETRO PEÇAS INDUSTRIA METALURGICA LTD	829.597,06C	66.800,00	116.800,00	879.597,06C
2100	DEBITOS DE PARCELAMENTOS	2.157.110,09C	1.859,24	0,00	2.155.250,85C
2101	PARCELAMENTOS FISCAIS	24.843,72C	1.859,24	0,00	22.984,48C
327	ICMS PARCELAMENTO	7.315,95C	365,53	0,00	6.950,42C
329	ISSQN PARCELAMENTO	1.684,62C	561,76	0,00	1.122,86C
3246	IRF S/SALARIO PARCELAMENTO	15.843,15C	931,95	0,00	14.911,20C
3573	DÉBITOS PGFN	2.132.266,37C	0,00	0,00	2.132.266,37C
3602	IRPJ - DEBITO PGFN	67.093,53C	0,00	0,00	67.093,53C
3603	IRPJ FONTE - DEBITOS PGFN	9.383,43C	0,00	0,00	9.383,43C
3604	IPI - DEBITO PGFN	4.111,94C	0,00	0,00	4.111,94C
3605	INSS RECEITA BRUTA - DEBITO PGFN	134.568,72C	0,00	0,00	134.568,72C
3606	COFINS - DEBITO PGFN	523.831,98C	0,00	0,00	523.831,98C
3607	PIS - DEBITOS PGFN	122.873,00C	0,00	0,00	122.873,00C
3608	CSLL - DEBITO PGFN	55.840,10C	0,00	0,00	55.840,10C
3609	INSS S/ FOLHA PGFN	1.214.563,67C	0,00	0,00	1.214.563,67C
2110	PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.845.059,27C	0,00	0,00	1.845.059,27C
2111	DÉBITOS DE FINANCIAMENTO	1.825.497,63C	0,00	0,00	1.825.497,63C
2112	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	1.825.497,63C	0,00	0,00	1.825.497,63C
2113	BCO.DO BRASIL EMPRESTIMOS LP	856.482,34C	0,00	0,00	856.482,34C
2114	BRADESCO EMPRESTIMOS LP	662.994,86C	0,00	0,00	662.994,86C
2115	CAIXA FEDERAL EMPRESTIMOS LP	28.296,09C	0,00	0,00	28.296,09C
2116	ITAU EMPRESTIMOS REFIN LP	382.415,01C	0,00	0,00	382.415,01C
2117	SANTANDER EMPRESTIMOS REFIN LP	667.019,42C	0,00	0,00	667.019,42C
2119	(-) JUROS A APROPRIAR	802.557,01D	0,00	0,00	802.557,01D
2853	CARTÃO EMPRESARIAL BNDES - LP	30.846,92C	0,00	0,00	30.846,92C
2160	DEBITOS DE PARCELAMENTOS	19.561,64C	0,00	0,00	19.561,64C
2161	PARCELAMENTOS FISCAIS LP	19.561,64C	0,00	0,00	19.561,64C
3248	PARCELAMENTO IRRF LP	19.561,64C	0,00	0,00	19.561,64C
2190	PATRIMONIO LÍQUIDO	3.413.219,51D	0,00	0,00	3.413.219,51D
2191	CAPITAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
2192	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
353	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
2194	RESERVAS	24.128,74C	0,00	0,00	24.128,74C
2195	RESERVAS DE LUCROS	24.128,74C	0,00	0,00	24.128,74C
2198	RESERVA P/AUMENTO DE CAPITAL	24.128,74C	0,00	0,00	24.128,74C
2199	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	295.665,97C	0,00	0,00	295.665,97C
2200	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	295.665,97C	0,00	0,00	295.665,97C
2201	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL ATIVOS	304.729,68C	0,00	0,00	304.729,68C
2202	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL PASSIVOS	9.063,71D	0,00	0,00	9.063,71D
2203	RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.833.014,22D	0,00	0,00	3.833.014,22D
2206	RESULTADOS ACUMULADOS	3.833.014,22D	0,00	0,00	3.833.014,22D
2207	PREJUIZOS ACUMULADOS	3.833.014,22D	0,00	0,00	3.833.014,22D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
382	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	725.621,92D	274.079,71	109.062,73	890.638,90D
383	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1.047.624,84C	6.227,34	55.827,36	1.097.224,86C
384	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.123.227,73C	0,00	55.827,36	1.179.055,09C
385	RECEITA DE VENDAS	272.930,98C	0,00	23.275,76	296.206,74C
386	VENDAS DE PRODUTOS	272.930,98C	0,00	23.275,76	296.206,74C
391	RECEITAS DE SERVIÇOS	850.296,75C	0,00	32.551,60	882.848,35C
422	BENEFICIAMENTO PARA TERCEIROS	850.296,75C	0,00	32.551,60	882.848,35C
395	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	75.602,89D	6.227,34	0,00	81.830,23D
396	IMPOSTOS S/ VENDAS	74.012,02D	6.227,34	0,00	80.239,36D
397	ICMS S/ VENDAS	33.014,22D	4.189,64	0,00	37.203,86D
398	PIS S/ FATURAMENTO	7.300,98D	362,88	0,00	7.663,86D
652	COFINS S/ FATURAMENTO	33.696,82D	1.674,82	0,00	35.371,64D
654	ABATIMENTO SOBRE VENDAS,	1.590,87D	0,00	0,00	1.590,87D
655	DEVOLUÇÕES S/ VENDAS	2.021,55D	0,00	0,00	2.021,55D
657	ICMS S/ DEVOLUÇÃO DE VENDAS	358,07C	0,00	0,00	358,07C
400	PIS S/ DEVOLUÇÕES	12,93C	0,00	0,00	12,93C
401	COFINS S/ DEVOLUÇÕES	59,68C	0,00	0,00	59,68C
402	CUSTOS	1.347.340,75D	214.854,37	52.733,71	1.509.461,41D
403	CUSTOS DOS PROD. E SERV. VENDIDOS	840.764,46D	112.468,80	26.137,10	927.096,16D
406	CUSTOS COM MATERIAIS	342.505,55D	55.494,58	26.137,10	371.863,03D
407	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	140.708,98D	17.971,11	0,00	158.680,09D
411	COMPRA MATL.DE CONSUMO	67.738,14D	6.484,17	0,00	74.222,31D
413	BENEFICIAMENTO DE TERCEIROS	160.092,16D	4.285,48	0,00	164.377,64D
404	ESTOQUE INICIAL	324.840,55D	26.753,82	0,00	351.594,37D
416	(-) ESTOQUE FINAL	323.418,33C	0,00	23.191,11	346.609,44C
417	(-) ICMS S/COMPRAS	20.226,22C	0,00	2.300,46	22.526,68C
418	(-) IPI S/COMPRAS	7.229,73C	0,00	645,53	7.875,26C
440	CUSTO INDUSTRIAL FIXO	498.258,91D	56.974,22	0,00	555.233,13D
442	LUZ E AGUA	318.443,67D	39.990,14	0,00	358.433,81D
447	DEPRECIACOES	165.899,90D	16.719,61	0,00	182.619,51D
2766	PROCESSOS TRABALHISTAS	690,05D	0,00	0,00	690,05D
451	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	13.225,29D	264,47	0,00	13.489,76D
2209	CUSTOS C/PESSOAL	506.576,29D	102.385,57	26.596,61	582.365,25D
460	CUSTO C/PESSOAL	506.576,29D	102.385,57	26.596,61	582.365,25D
461	SALARIOS	288.076,83D	52.456,90	5.848,19	334.685,54D
462	FERIAS	32.119,02D	5.142,25	54,45	37.206,82D
463	13 SALARIOS	25.038,21D	19.475,80	17.241,58	27.272,43D
464	PREVIDENCIA SOCIAL	59.203,08D	12.568,05	316,64	71.454,99D
465	ENCARGOS FGTS	31.764,28D	6.094,58	1.382,82	36.476,04D
466	INDENIZACOES TRABALHISTAS	11.926,33D	0,00	0,00	11.926,33D
469	ASSISTENCIA MEDICA	54.400,11D	3.910,09	0,00	58.310,20D
473	REFEICOES	0,00	1.064,70	1.064,70	0,00
529	PROGRAMA VALE TRANSPORTE	4.048,43D	1.673,20	688,23	5.033,40D
490	DESPESAS OPERACIONAIS	379.275,72D	44.409,15	1,66	423.683,21D
491	DESPESAS C/VENDAS	0,00	16,00	0,00	16,00D
492	DESPESAS GERAIS C/VENDAS	0,00	16,00	0,00	16,00D
517	DESPESAS DE CONDOMINIO	0,00	16,00	0,00	16,00D
2208	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	374.463,05D	43.719,75	1,66	418.181,14D
531	DESPESAS GERAIS C/ADMINISTRACAO	288.370,24D	34.465,25	0,00	322.835,49D
532	SERVICOS DE TERCEIROS - JURIDICA	244.217,55D	30.213,22	0,00	274.430,77D
536	ASSINATURAS E MENSALIDADES	3.258,60D	99,00	0,00	3.357,60D
538	PREMIOS DE SEGUROS	993,75D	0,00	0,00	993,75D
3308	CUSTAS JUDICIAIS	242,20D	0,00	0,00	242,20D
542	DEPRECIACOES	1.810,58D	150,84	0,00	1.961,42D
545	DESPESAS DIVERSAS	108,00D	0,00	0,00	108,00D
551	DESPESAS DE COMUNICACOES	1.406,76D	148,87	0,00	1.555,63D
552	DESPESAS C/ FRETES	1.015,44D	379,32	0,00	1.394,76D
553	DESPESAS C/ ALUGUEIS	34.740,00D	3.474,00	0,00	38.214,00D
2753	DESPESAS C/ SOFTWARE	577,36D	0,00	0,00	577,36D
555	DESPESAS C/PESSOAL DE ADMINISTR	86.092,81D	9.254,50	1,66	95.345,65D
556	PRO-LABORE	82.665,00D	8.265,00	0,00	90.930,00D
557	SALARIOS	344,00D	0,00	0,00	344,00D
559	13 SALARIOS	0,00	128,98	0,00	128,98D
560	PREVIDENCIA SOCIAL	2.999,90D	808,94	1,66	3.807,18D
561	ENCARGOS FGTS	83,91D	51,58	0,00	135,49D
589	DESPESAS TRIBUTARIAS	4.812,67D	673,40	0,00	5.486,07D
590	IMPOSTOS E TAXAS	4.812,67D	673,40	0,00	5.486,07D
591	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	1.435,85D	0,00	0,00	1.435,85D
592	CONTRIBUICAO SINDICAL	565,11D	673,40	0,00	1.238,51D
593	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	2.811,71D	0,00	0,00	2.811,71D
600	RESULTADO FINANCEIRO	26.066,07D	7.315,98	0,00	33.382,05D
601	RECEITAS FINANCEIRAS	0,04C	0,00	0,00	0,04C
602	RECEITAS FINANCEIRAS	0,04C	0,00	0,00	0,04C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
603	JUROS RECEBIDOS S/DUPLICS.	0,01C	0,00	0,00	0,01C
604	DESCONTOS S/DUPLICS.	0,03C	0,00	0,00	0,03C
570	DESPESAS FINANCEIRAS	26.066,11D	7.315,98	0,00	33.382,09D
571	DESPESAS GERAIS FINANCEIRAS	26.066,11D	7.315,98	0,00	33.382,09D
572	DESPESAS BANCARIAS	3.125,90D	463,50	0,00	3.589,40D
573	JUROS DE MORA S/DUPLICATAS	235,35D	3,98	0,00	239,33D
574	MULTAS E MORAS FISCAIS	6.580,70D	5.415,61	0,00	11.996,31D
576	JUROS S/EMPRESTIMOS	9.013,20D	828,85	0,00	9.842,05D
580	OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	2.557,87D	0,00	0,00	2.557,87D
581	DESCONTOS CONCEDIDOS	3.900,11D	538,74	0,00	4.438,85D
587	JUROS PASSIVOS	652,98D	65,30	0,00	718,28D
630	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	5.000,00C	0,00	500,00	5.500,00C
631	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.000,00C	0,00	500,00	5.500,00C
616	OUTRAS RECEITAS	5.000,00C	0,00	500,00	5.500,00C
635	LUCRO NA VENDA DE BENS	5.000,00C	0,00	500,00	5.500,00C
647	CONTA AUXILIAR	25.564,22D	1.272,87	0,00	26.837,09D
648	RESULTADO DO EXERCICIO	25.564,22D	1.272,87	0,00	26.837,09D
2803	RESULTADO DO EXERCICIO	25.564,22D	1.272,87	0,00	26.837,09D
650	(-) CSLL ESTIMADO/PRESUMIDO	12.109,37D	602,94	0,00	12.712,31D
651	(-) IRPJ ESTIMADO/PRESUMIDO	13.454,85D	669,93	0,00	14.124,78D

LAURI AUGUSTO
BENCKE:56096208053

Assinado de forma digital por LAURI
AUGUSTO BENCKE:56096208053
Dados: 2019.12.17 17:07:18 -02'00'

ADEMIR LUIZ COSTELLA
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 252.960.350-20

LAURI AUGUSTO BENCKE
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-051671/O-7
CPF: 560.962.080-53

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1000	ATIVO	4.187.423,86D	2.264.649,25	2.301.003,91	4.151.069,20D
1001	ATIVO CIRCULANTE	3.374.773,90D	2.264.429,25	2.292.922,51	3.346.280,64D
1002	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	13.097,64D	865.203,93	865.120,73	13.180,84D
1003	CAIXA GERAL	12.057,45D	5.600,00	5.600,00	12.057,45D
5	CAIXA	12.057,45D	5.600,00	5.600,00	12.057,45D
1004	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.040,19D	859.603,93	859.520,73	1.123,39D
13	BANCO SICREDI SA	202,10D	859.603,93	859.520,73	285,30D
18	BANCO CREALCRED - RS	838,09D	0,00	0,00	838,09D
1007	CREDITOS	3.048.041,82D	1.071.314,24	1.114.167,34	3.005.188,72D
1008	CLIENTES NACIONAIS	1.419.976,72D	509.917,92	581.362,66	1.348.531,98D
2602	AGRO MAQUINAS PECAS E SERVICOS LTDA.	139,80D	8.205,20	0,00	8.345,00D
2333	CBC-COMPANHIA BRASILEIRA DE CARTUCHOS	1.183.343,03D	460.597,41	571.193,28	1.072.747,16D
2483	CORTIACO METALURGICA EIRELI	33.600,00D	0,00	0,00	33.600,00D
2334	FORJAS TAURUS SA	93.050,68D	0,00	0,00	93.050,68D
2331	FUNDICAO ALCA LTDA	34.390,03D	0,00	0,00	34.390,03D
2688	HIGRA INDUSTRIAL LTDA	1.056,00D	0,00	0,00	1.056,00D
2332	HIMACO HIDRAULICOS E MAQUINAS IND E COM	0,00	7.251,60	0,00	7.251,60D
2329	INDUSTRIA DE MAQUINAS E REDUTORES TRANSM	2.122,86D	4.845,49	2.122,86	4.845,49D
2438	METALURGICA THF IND E COM LTDA	15.000,32D	5.498,22	4.686,52	15.812,02D
2442	POLIMETAL METALURGICA E PLASTICOS LTDA	53.914,00D	0,00	0,00	53.914,00D
2657	TMSA - TECNOLOGIA EM MOVIMENTACAO S/A	3.360,00D	23.520,00	3.360,00	23.520,00D
1013	IMPOSTOS A RECUPERAR	99.403,31D	9.365,97	2.360,04	106.409,24D
51	ICMS A RECUPERAR	56.966,06D	4.308,49	1.449,04	59.825,51D
52	IPI A RECUPERAR	42.437,25D	4.186,48	40,00	46.583,73D
54	COFINS A RECUPERAR	0,00	715,89	715,89	0,00
55	PIS A RECUPERAR	0,00	155,11	155,11	0,00
2805	IMPOSTOS A COMPENSAR	1.299,06D	0,00	0,00	1.299,06D
1062	IPI A COMPENSAR	1.299,06D	0,00	0,00	1.299,06D
1016	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	39,21D	39.917,16	39.956,37	0,00
87	ADIANTAMENTO DE SALARIOS	0,00	39.856,20	39.856,20	0,00
88	ARREDONDAMENTO DE SALARIOS	39,21D	60,96	100,17	0,00
1017	ADIANTAMENTO DE DESPESAS	687.330,57D	395.313,19	423.688,27	658.955,49D
79	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	479.977,57D	139.593,19	179.688,27	439.882,49D
2797	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	3.200,00D	0,00	0,00	3.200,00D
2810	ADIANTAMENTO A RODOLFO GOULART COSTELLA	204.153,00D	255.720,00	244.000,00	215.873,00D
1019	EMPRESTIMOS PARA SÓCIOS	10.395,89D	0,00	0,00	10.395,89D
2471	EMPRESTIMO SOCIA CAROLINE COSTELLA FOERTH	10.395,89D	0,00	0,00	10.395,89D
1020	EMPRESTIMOS PARA TERCEIROS	829.597,06D	116.800,00	66.800,00	879.597,06D
2472	FERCORTE IND.MET.LTDA	829.597,06D	116.800,00	66.800,00	879.597,06D
1022	ESTOQUES	313.634,44D	327.911,08	313.634,44	327.911,08D
1024	ESTOQUES DE MATERIAIS	313.634,44D	327.911,08	313.634,44	327.911,08D
104	MATERIAIS AUXILIARES	284.538,58D	301.627,40	284.538,58	301.627,40D
102	MATERIAS PRIMAS	29.095,86D	26.283,68	29.095,86	26.283,68D
1026	ATIVO NÃO CIRCULANTE	812.649,96D	220,00	8.081,40	804.788,56D
1036	INVESTIMENTOS	7.887,23D	220,00	0,00	8.107,23D
1039	OUTRAS PARTICIPAÇÕES	7.887,23D	220,00	0,00	8.107,23D
146	BANCO SICREDI - INVESTIMENTO	5.884,64D	220,00	0,00	6.104,64D
147	BANCO CREALCRED - INVESTIMENTO	2.002,59D	0,00	0,00	2.002,59D
1041	IMOBILIZADO	781.908,03D	0,00	7.542,62	774.365,41D
1042	CUSTO DO IMOBILIZADO BRUTO	896.081,87D	0,00	0,00	896.081,87D
171	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	3.578,40D	0,00	0,00	3.578,40D
166	VEICULOS	18.500,00D	0,00	0,00	18.500,00D
168	MAQUINAS E ACESSORIOS	827.604,53D	0,00	0,00	827.604,53D
170	MOVEIS E UTENSILIOS	2.970,00D	0,00	0,00	2.970,00D
2729	BENFEITORIA EM IMOVEL LOCADO	43.428,94D	0,00	0,00	43.428,94D
1043	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	114.173,84C	0,00	7.542,62	121.716,46C
2786	(-) DEPRE S/ EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	465,72C	0,00	145,83	611,55C
184	(-) DEPRE S/VEICULOS	12.850,40C	0,00	308,33	13.158,73C
185	(-) DEPRE S/MAQUINAS E ACESSÓCIOS	99.974,63C	0,00	6.921,97	106.896,60C
186	(-) DEPR S/MOVEIS E UTENSILIOS	582,80C	0,00	24,75	607,55C
2730	(-) DEPRE S/ BENFEITORIA EM IMOVEL LOCADO	300,29C	0,00	141,74	442,03C
1044	INTANGIVEL	22.854,70D	0,00	538,78	22.315,92D
1045	CUSTO INTANGIVEL BRUTO	32.326,80D	0,00	0,00	32.326,80D
199	SOFTWARE	32.326,80D	0,00	0,00	32.326,80D
1046	(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	9.472,10C	0,00	538,78	10.010,88C
1047	(-) AMORTIZACÃO DE SOFTWARE	9.472,10C	0,00	538,78	10.010,88C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2000	PASSIVO	2.993.409,72C	597.048,46	503.457,33	2.899.818,59C
2001	PASSIVO CIRCULANTE	4.589.492,21C	597.048,46	503.457,33	4.495.901,08C
2002	DEBITOS DE FUNCIONAMENTO	2.009.074,21C	595.475,76	503.457,33	1.917.055,78C
2003	FORNECEDORES	553.087,04C	325.051,93	202.684,21	430.719,32C
2681	A E D INSTRUMENTOS DE MEDICAO LTDA - ME	0,00	320,10	320,10	0,00
2816	A F DE MOURA & CIA LTDA EPP	62,35C	0,00	0,00	62,35C
2513	A. J. COMERCIO FERRAMENTAS LTDA	404,00C	0,00	0,00	404,00C
2633	ABASTECEDORA ABM LTDA	0,00	696,55	696,55	0,00
2629	ABASTECEDORA DE COMBUSTIVEL NOVA SAPUCAIA LTDA	0,00	1.281,75	1.281,75	0,00
2352	ACO PECAS OLIVEIRA USINAGEM LTDA - ME	68.413,06C	0,00	0,00	68.413,06C
2356	ACPLAST IND E COM DE PLASTICOS LTDA	0,00	264,50	264,50	0,00
2369	ACRE CAXIAS IND. E COM. DE ABRASIVOS LTD	0,00	771,60	771,60	0,00
2698	ADRIANO DA SILVA MACHADO	0,02C	0,00	0,00	0,02C
2390	ALAMO SOLUCOES EM USINAGEM - EIRELI	41.471,20C	20.574,40	14.750,00	35.646,80C
2701	ANDREIA MARIA BELISSIMO 69224684068	12,49C	12,49	0,00	0,00
2459	ARTCOM INDUSTRIA & COMERCIO DE EQUIPAMEN	179,88C	0,00	0,00	179,88C
2607	ATACADAO S.A.	1.046,47C	934,97	331,90	443,40C
2819	BEL AIR PNEUMATICA LTDA	120,00C	259,20	259,20	120,00C
2841	BM ELETRO ELETRONICA LTDA.	0,00	0,00	13,37	13,37C
2801	BONAFER INDUSTRIA E COMERCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	20,00C	20,00	0,00	0,00
2840	BORRACHAS FEROLI LTDA	0,00	0,00	165,67	165,67C
2469	BRASIL MAQUINAS INDUSTRIAIS LTDA ME	2.212,50C	0,00	0,00	2.212,50C
2462	C G R SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA - ME	0,00	380,03	380,03	0,00
2368	CBC - COMPANHIA BRASILEIRA DE CARTUCHOS	9.500,40C	0,00	0,00	9.500,40C
2678	CERTA USINAGEM LTDA ME	3.400,00C	3.400,00	9.960,00	9.960,00C
2809	CLARO S/A	175,97C	17,55	0,00	158,42C
2470	COMEPLAST PROD E EQUIP P/EMBAL. LTDA	0,00	516,58	516,58	0,00
2634	COMERCIAL ILLUMINIM LTDA - ME	0,00	0,00	84,42	84,42C
2745	COMÉRCIO DE FERRAMENTAS OLÍMPICA LTDA	1.610,20C	1.095,70	332,60	847,10C
2651	COMERCIO DE GAS DIMERHARDT LTDA	220,00C	220,00	0,00	0,00
2620	COMERCIO E REPRESENTACOES ENGETOOLS LTDA - ME	796,80C	796,80	725,00	725,00C
2743	CONESUL MATERIAIS DE ESCRITORIO LTDA	0,00	0,00	1.039,70	1.039,70C
2621	CONTINENTAL FERRAM. E EQUIP. LTDA - FILIAL NH	2.185,35C	1.604,31	4.045,20	4.626,24C
2710	DAL SASSO GALVANOPLASTIA LTDA	0,00	0,00	891,52	891,52C
2431	DRIVESUL LTDA. - ME	20.759,77C	0,00	0,00	20.759,77C
2430	ELENICE SOARES 00166147044	220,00C	198,00	0,00	22,00C
2402	ELISABETE TATSCH BATISTA E CIA LTDA	39.880,55C	15.570,21	31.716,00	56.026,34C
2693	EMPRESA RIOGRANDENSE DO CORTE LTDA.	115,92C	0,00	0,00	115,92C
2659	EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA - CAXIAS DO SUL	43,00C	43,00	0,00	0,00
2787	EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA - JOINVILLE	61,50C	61,50	0,00	0,00
2354	FABESUL COMERCIO DE SUPRIMENTOS LTDA	585,95C	585,95	0,00	0,00
2664	FABIANA FIORENZA ME	0,00	2.100,00	4.200,00	2.100,00C
2359	FATI FERRAMENTAS LTDA	3.201,36C	3.075,27	2.748,54	2.874,63C
2613	FEED TOOLS COM. DISTR. LTDA	1.699,49C	2.875,99	7.576,40	6.399,90C
2839	FRA P INDE COMDE PRODIGRAFE PLASTLTDA EPP	0,00	0,00	244,00	244,00C
2519	FRANCISCO ZONTA 24894427087	6.500,00C	13.000,00	6.500,00	0,00
2655	GANDON TOOLS LTDA	15.391,40C	8.821,40	3.715,00	10.285,00C
2799	GSW UTENSILIOS LTDA - FILIAL	0,00	0,00	47,95	47,95C
2806	GTOOLS FABRICAÇÃO DE FERRAMENTAS	11.620,54C	1.440,00	9.400,00	19.580,54C
2817	GURGELMIX MAQUINAS E FERRAMENTAS S.A.	0,00	267,30	267,30	0,00
2490	HIDROTEC SISTEMAS HIDRAULICOS LTDA	100,00C	120,00	20,00	0,00
2673	HIGRA INDUSTRIAL LTDA	287,89C	0,00	0,00	287,89C
2398	IBATECH TECNOLOGIA LTDA	4.264,04C	2.842,70	0,00	1.421,34C
2363	INDILUBE IND DE LUBRIFICANTES LTDA	1.760,00C	1.760,00	466,00	466,00C
2458	INDUSTRIA DE FERRAMENTAS EDGE LTDA	788,40C	788,40	0,00	0,00
2548	INTUIT BRASIL SERVICOS DE INFORMATICA LTDA.	17,90C	0,00	0,00	17,90C
2502	ISAAC SITTON JUNIOR - ME	0,00	405,00	405,00	0,00
2455	ITW CHEMICAL PRODUCTS LTDA	0,00	0,00	4.066,00	4.066,00C
2744	J V A COMERCIO DE MAQUINAS OPERATRIZES L	130.000,00C	130.000,00	0,00	0,00
2404	J. C. AFIACAO INDUSTRIAL LTDA - ME	6.071,95C	3.513,25	3.483,80	6.042,50C
2582	J.P. DA LUZ MODESTO	378,00C	378,00	486,00	486,00C
2722	JOAO AURELIO VIEGAS DA COSTA 00512857032	10.719,00C	5.255,00	5.774,00	11.238,00C
2798	JONAS CONRADO DA SILVA	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
2723	JP ABRASIVOS LTDA ME	6.827,70C	5.655,76	9.321,40	10.493,34C
2836	KALMANN ADVOGADOS ASSOSSIADOS	0,00	2.443,08	2.443,08	0,00
2340	LAUTEK ELETRO MOTORES LTDA-ME	0,00	0,00	228,00	228,00C
2591	LUIZ MARIANO BERTISSOLO JUNIOR - ME	0,00	668,14	668,14	0,00
2417	M A DE AZEVEDO REFEICOES	20,00C	10.355,05	10.335,05	0,00
2822	MAIA METALURGICA LTDA	1.400,00C	1.400,00	0,00	0,00
2447	MAKROTOOLS COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA	42.508,09C	8.048,92	8.257,36	42.716,53C
2370	MARIA CRISTIANA MULLER PACHECO ME	0,00	1.270,90	1.270,90	0,00
2343	MATOS TRANSPORTES LTDA	138,41C	257,15	159,74	41,00C
2644	MATTEL RS COM. MATERIAIS ELETRICOS EIRELI EPP	1.599,82C	1.241,49	0,00	358,33C
2812	MAURÍCIO MOREIRA DE MATTOS - ME	120,00C	0,00	0,00	120,00C
2346	METALTECNICA METALÚRGICA LTDA	228,07C	228,07	0,00	0,00
2505	METALTERRA FAB. PECAS DE PRECISAO LTDA	17.545,00C	10.527,00	7.873,50	14.891,50C
2391	METALURGICA COPERACO LTDA - EPP	37.733,71C	0,00	0,00	37.733,71C
2364	METALURGICA SILMAQ LTDA	645,00C	645,00	0,00	0,00
2428	METALÚRGICA VENCATO LTDA	0,00	0,00	282,00	282,00C
2367	MMC METAL DO BRASIL LTDA	1.809,11C	1.809,11	1.904,99	1.904,99C
2738	MOYSES MAGALHAES FRAGA - ME	1.508,00C	1.908,00	1.810,00	1.410,00C
2532	NC CONTROL ASSISTENCIA TECNICA E COMERCI	1.500,00C	1.500,00	0,00	0,00
2374	NICROTEX MATERIAIS PARA POLIVINILICO LTDA -	2.341,14C	2.341,14	3.578,01	3.578,01C
2815	POLIMAKER IND E COM DE PROD ABRASIVOS E IND LTDA	912,00C	912,00	0,00	0,00

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2362	PRODUQUIMICA GASES E LUBRIFICANTES IND.T	5.531,50C	5.531,50	5.531,50	5.531,50C
2584	R7 FERRAMENTAS LTDA. - ME	1.140,00C	1.140,00	1.254,00	1.254,00C
2545	RBVA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	0,00	1.577,00	1.577,00	0,00
2717	REAL CENTER MATERIAIS E EQUIP. ELETR. LTDA	0,01C	0,00	0,00	0,01C
2371	ROMA CONTABILIDADE LTDA	7.508,00C	7.508,00	0,00	0,00
2709	ROMA GESTAO EM NEGOCIOS LTDA	7.482,00C	2.582,00	984,00	5.884,00C
2604	SAFETY GLASSES LTDA	299,80C	299,80	0,00	0,00
2360	SCHMITZ E BARRETO LTDA	407,60C	407,60	1.142,88	1.142,88C
2835	SELVINO OLIVEIRA DOS SANTOS - ME	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00C
2423	SERRALHERIA ARCOIRIS LTDA	11.340,00C	10.200,00	13.600,00	14.740,00C
2372	SERVICO SOCIAL DA INDUSTRIA SEST	395,24C	762,32	762,32	395,24C
2811	SIM SISTEMAS INTEGRADOS MICROINFORMATICA LTDA	40,00C	0,00	0,00	40,00C
2543	SINTECH SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA - ME	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
2366	TECNOCROMO CROMAGEM INDUSTRIAL LTDA	0,00	220,00	860,00	640,00C
2707	TEKNO PARTS EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTD	1.222,00C	1.222,00	0,00	0,00
2520	TERMACO IND. COM ACES. HID.PNEUM	733,46C	0,00	0,00	733,46C
2610	TRANSPORTES RAMAZZINI LTDA.	402,16C	402,16	293,98	293,98C
2348	TRANSTECH COMERCIO E SERVICOS LTDA	0,00	0,00	560,00	560,00C
2652	TUDOFER COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA - EPP	139,99C	0,00	0,00	139,99C
2690	VELLOX MAQUINAS CNC LTDA.	10.000,00C	10.000,00	0,00	0,00
2406	VENETO TRANSPORTES LTDA - CAMP - 006	195,59C	419,45	223,86	0,00
2449	VENETO TRANSPORTES LTDA - SP - 001	133,15C	133,15	0,00	0,00
2653	VERSATRONIC INVERSOES E CONVERSORES LTD	0,00	0,00	3.397,00	3.397,00C
2531	VINICIUS NUNES LEITES	1.534,64C	1.020,14	1.919,82	2.434,32C
2796	W7 COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA.	1.448,50C	1.448,50	0,00	0,00
2004	CREDORES	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00C
207	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00C
2005	ENCARGOS SOCIAIS E TRABALHISTAS	813.495,27C	193.006,71	233.631,41	854.119,97C
221	SALARIOS A PAGAR	79.499,00C	170.476,72	160.779,13	69.801,41C
222	INSS A RECOLHER	412.120,89C	0,00	50.218,10	462.338,99C
223	FGTS A RECOLHER	267.770,99C	17.771,68	16.369,34	266.368,65C
224	IRRF RETIDO S/SALARIOS	30.443,50C	4.758,31	5.181,62	30.866,81C
225	CONSTRIB. SINDICAL A PAGAR	23.660,89C	0,00	1.083,22	24.744,11C
2006	IMPOSTOS A RECOLHER	263.509,21C	2.360,04	33.923,05	295.072,22C
231	PIS A RECOLHER	16.564,23C	155,11	3.293,16	19.702,28C
232	IPI A RECOLHER	0,00	40,00	40,00	0,00
233	ICMS A RECOLHER	0,00	1.449,04	1.449,04	0,00
235	COFINS A RECOLHER	125.520,54C	715,89	15.199,19	140.003,84C
238	SIMPLES A RECOLHER	99,85C	0,00	0,00	99,85C
236	CSLL A RECOLHER	48.854,08C	0,00	5.213,99	54.068,07C
237	IRPJ A RECOLHER	72.470,51C	0,00	8.727,67	81.198,18C
2007	IMPOSTOS RETIDOS	4.197,83C	1.070,82	922,25	4.049,26C
2392	IRRF RETIDO S/ ALUGUEIS	0,00	442,39	442,39	0,00
239	RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL	10,46C	372,00	372,00	10,46C
240	IRRF RETIDO S/SERVIÇOS A RECOLHER	2.021,81C	120,00	0,00	1.901,81C
241	INSS RETIDO A RECOLHER	1.589,10C	64,57	91,84	1.616,37C
242	ISSQN RETIDO A RECOLHER	576,46C	71,86	16,02	520,62C
2010	PROVISÕES TRABALHISTAS	374.784,86C	73.986,26	29.296,41	330.095,01C
281	PROVISOES DE FERIAS	176.322,65C	8.746,65	11.728,20	179.304,20C
282	INSS S/PROVISOES DE FERIAS	48.136,04C	2.387,90	3.201,73	48.949,87C
283	FGTS S/PROVISOES DE FERIAS	14.105,51C	699,69	938,20	14.344,02C
284	PROVISOES DE 13 SALARIOS	100.680,70C	57.550,00	9.924,72	53.055,42C
285	INSS S/PROVISOES DE 13 SALARIOS	27.485,74C	0,01	2.709,57	30.195,30C
286	FGTS S/PROVISOES DE 13 SALARIOS	8.054,22C	4.602,01	793,99	4.246,20C
2011	DEBITOS DE FINANCIAMENTO	113.509,09C	0,00	0,00	113.509,09C
2012	EMPRESTIMOS BANCARIOS	19.834,13C	0,00	0,00	19.834,13C
295	BCO.DO BRASIL - CTA. EMPRESTIMO	10.577,06C	0,00	0,00	10.577,06C
298	CREACRED - CTA. EMPRESTIMO	9.257,07C	0,00	0,00	9.257,07C
2013	BANCOS CONTAS CREDORAS	15.438,00C	0,00	0,00	15.438,00C
2014	SICREDI CONTA CREDORA	15.438,00C	0,00	0,00	15.438,00C
2050	BANCOS DUPLICATAS DESCONTADAS	78.236,96C	0,00	0,00	78.236,96C
2393	DUP DESCONTAS GV FOMENTO COMERCIAL LTDA	78.236,96C	0,00	0,00	78.236,96C
2080	EMPRESTIMOS DE SOCIOS OU TERCEIROS	37.000,00C	0,00	0,00	37.000,00C
2090	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	37.000,00C	0,00	0,00	37.000,00C
2091	ROSANGELA FATIMA KETZER PEREIRA	37.000,00C	0,00	0,00	37.000,00C
2100	DEBITOS DE PARCELAMENTOS	2.429.908,91C	1.572,70	0,00	2.428.336,21C
2101	PARCELAMENTOS FISCAIS	37.627,00C	1.572,70	0,00	36.054,30C
321	SIMPLES PARCELAMENTO - 29X	3.946,65C	283,22	0,00	3.663,43C
2598	PARCELAMENTO IRRF	18.065,52C	1.003,64	0,00	17.061,88C
322	PARCELAMENTO PERT PROCURADORIA 60X	15.614,83C	285,84	0,00	15.328,99C
2102	DÉBITOS PGFN	2.392.281,91C	0,00	0,00	2.392.281,91C
2828	IRPJ PGFN	112.069,21C	0,00	0,00	112.069,21C
2829	IR FONTE PGFN	53.144,77C	0,00	0,00	53.144,77C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2830	INSS RB PGFN	11.288,12C	0,00	0,00	11.288,12C
2831	COFINS PGFN	262.737,82C	0,00	0,00	262.737,82C
2832	PIS PGFN	53.907,30C	0,00	0,00	53.907,30C
2833	CSLL PGFN	92.168,63C	0,00	0,00	92.168,63C
2834	INSS S/ FOLHA PGFN	1.806.966,06C	0,00	0,00	1.806.966,06C
2110	PASSIVO NAO CIRCULANTE	17.061,88C	0,00	0,00	17.061,88C
2160	DEBITOS DE PARCELAMENTOS	17.061,88C	0,00	0,00	17.061,88C
2161	PARCELAMENTOS FISCAIS LP	17.061,88C	0,00	0,00	17.061,88C
2599	PARCELAMENTO IRRF LP	17.061,88C	0,00	0,00	17.061,88C
2190	PATRIMONIO LÍQUIDO	1.613.144,37D	0,00	0,00	1.613.144,37D
2191	CAPITAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
2192	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
353	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
2194	RESERVAS	96.613,03C	0,00	0,00	96.613,03C
2195	RESERVAS DE LUCROS	227.425,47C	0,00	0,00	227.425,47C
2098	RESERVAS DE LUCROS	227.425,47C	0,00	0,00	227.425,47C
2807	AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	130.812,44D	0,00	0,00	130.812,44D
2808	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	130.812,44D	0,00	0,00	130.812,44D
2203	RESULTADO DO EXERCICIO	1.809.757,40D	0,00	0,00	1.809.757,40D
2206	PREJUIZOS ACUMULADOS	1.809.757,40D	0,00	0,00	1.809.757,40D
2207	PREJUIZOS ACUMULADOS	1.809.757,40D	0,00	0,00	1.809.757,40D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
382	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	1.194.014,14C	898.782,36	956.018,83	1.251.250,61C
383	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	4.960.490,22C	43.844,47	507.510,69	5.424.156,44C
384	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	5.158.208,35C	40,00	506.639,69	5.664.808,04C
385	RECEITA DE VENDAS	26.575,30C	40,00	0,00	26.535,30C
386	VENDAS DE PRODUTOS	36.947,35C	0,00	0,00	36.947,35C
389	(-) IPI S/ VENDAS	10.372,05D	40,00	0,00	10.412,05D
391	RECEITAS DE SERVIÇOS	5.131.633,05C	0,00	506.639,69	5.638.272,74C
422	BENEFICIAMENTO PARA TERCEIROS	5.131.633,05C	0,00	506.639,69	5.638.272,74C
395	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	197.718,13D	43.804,47	871,00	240.651,60D
396	IMPOSTOS S/ VENDAS	196.061,26D	19.941,39	0,00	216.002,65D
397	ICMS S/ VENDAS	7.746,69D	1.449,04	0,00	9.195,73D
398	PIS S/ FATURAMENTO	33.535,46D	3.293,16	0,00	36.828,62D
652	COFINS S/ FATURAMENTO	154.779,11D	15.199,19	0,00	169.978,30D
654	ABATIMENTO SOBRE VENDAS,	1.656,87D	23.863,08	871,00	24.648,95D
655	DEVOLUÇÕES S/ VENDAS	1.759,64D	23.863,08	0,00	25.622,72D
400	PIS S/ DEVOLUÇÕES	18,30C	0,00	155,11	173,41C
401	COFINS S/ DEVOLUÇÕES	84,47C	0,00	715,89	800,36C
402	CUSTOS	2.918.535,69D	773.974,61	440.663,29	3.251.847,01D
403	CUSTOS DOS PROD. E SERV. VENDIDOS	1.063.544,51D	499.932,02	338.264,44	1.225.212,09D
406	CUSTOS COM MATERIAIS	904.026,11D	465.862,27	336.406,05	1.033.482,33D
407	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	1.003.246,98D	142.303,24	0,00	1.145.550,22D
411	COMPRA MATL.DE CONSUMO	111.281,00D	7.891,07	0,00	119.172,07D
413	BENEFICIAMENTO DE TERCEIROS	9.850,19D	2.033,52	0,00	11.883,71D
404	ESTOQUE INICIAL	2.723.016,21D	313.634,44	0,00	3.036.650,65D
415	(-) DEVOLUCOES DE COMPRAS	6.115,43C	0,00	0,00	6.115,43C
416	(-) ESTOQUE FINAL	2.846.859,04C	0,00	327.911,08	3.174.770,12C
417	(-) ICMS S/COMPRAS	52.268,33C	0,00	4.308,49	56.576,82C
418	(-) IPI S/COMPRAS	38.125,47C	0,00	4.186,48	42.311,95C
440	CUSTO INDUSTRIAL FIXO	159.518,40D	34.069,75	1.858,39	191.729,76D
443	MANUTENCAO DE MAQUINAS	75.585,70D	19.445,80	0,00	95.031,50D
447	DEPRECIACOES	46.730,68D	7.542,62	0,00	54.273,30D
451	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	37.202,02D	7.081,33	1.858,39	42.424,96D
2209	CUSTOS C/PESSOAL	1.854.991,18D	274.042,59	102.398,85	2.026.634,92D
460	CUSTO C/PESSOAL	1.854.991,18D	274.042,59	102.398,85	2.026.634,92D
461	SALARIOS	1.077.442,19D	119.589,93	23.064,09	1.173.968,03D
462	FERIAS	140.952,17D	11.716,24	8.733,45	143.934,96D
463	13 SALARIOS	94.434,94D	66.797,72	57.550,00	103.682,66D
464	PREVIDENCIA SOCIAL	373.268,91D	38.542,91	2.384,31	409.427,51D
465	ENCARGOS FGTS	114.948,40D	17.049,54	5.300,65	126.697,29D
466	INDENIZACOES TRABALHISTAS	42.041,77D	13.922,62	0,00	55.964,39D
468	PROGRAMA VALE TRANSPORTE	3.472,20D	0,00	0,00	3.472,20D
473	REFEICOES	0,00	1.665,30	1.665,30	0,00
474	ASSISTENCIA MEDICA	0,00	3.069,63	3.069,63	0,00
2488	EPI-EQUIPAMENTO PROT.PESSOAL	0,00	149,90	149,90	0,00
529	VALE TRANSPORTE	8.430,60D	1.538,80	481,52	9.487,88D
490	DESPESAS OPERACIONAIS	566.811,72D	54.695,18	1.049,95	620.456,95D
491	DESPESAS C/VENDAS	51.737,77D	5.185,31	0,00	56.923,08D
492	DESPESAS GERAIS C/VENDAS	51.737,77D	5.185,31	0,00	56.923,08D
495	ALUGUEIS	47.700,00D	4.770,00	0,00	52.470,00D
499	DESPESAS DE COMUNICACOES	4.037,77D	415,31	0,00	4.453,08D
2208	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	494.172,33D	45.777,96	1.049,95	538.900,34D
531	DESPESAS GERAIS C/ADMINISTRACAO	333.255,57D	23.993,79	0,00	357.249,36D
2405	BENS DE PEQUENO VALOR	1.289,90D	0,00	0,00	1.289,90D
532	SERVICOS DE TERCEIROS - JURIDICA	256.255,63D	22.777,43	0,00	279.033,06D
536	ASSINATURAS E MENSALIDADES	602,28D	0,00	0,00	602,28D
2788	DESPESAS COM VIAGENS E ESTADIAS	321,00D	0,00	0,00	321,00D
540	DESPESAS C/VEICULOS	51.349,49D	0,00	0,00	51.349,49D
550	REFEICOES ALIMENTARES	4.921,95D	0,00	0,00	4.921,95D
552	DESPESAS C/ FRETES	13.032,52D	677,58	0,00	13.710,10D
1627	AMORTIZAÇÃO INTANGÍVEL	5.387,80D	538,78	0,00	5.926,58D
2643	DESPESAS COM CURSOS	95,00D	0,00	0,00	95,00D
555	DESPESAS C/PESSOAL DE ADMINISTR	160.916,76D	21.784,17	1.049,95	181.650,98D
556	PRO-LABORE	38.956,80D	6.872,00	0,00	45.828,80D
557	SALARIOS	61.388,75D	7.879,94	516,05	68.752,64D
558	FERIAS	15.811,77D	868,30	13,20	16.666,87D
559	13 SALARIOS	6.245,76D	654,54	0,00	6.900,30D
560	PREVIDENCIA SOCIAL	31.093,38D	3.941,35	3,60	35.031,13D
561	ENCARGOS FGTS	7.420,30D	1.051,99	1,05	8.471,24D
2767	VALE TRANSPORTE	0,00	85,40	85,40	0,00
2769	ASSISTENCIA MEDICA	0,00	357,15	357,15	0,00
2770	VALE REFEIÇÃO	0,00	73,50	73,50	0,00
589	DESPESAS TRIBUTARIAS	20.901,62D	3.731,91	0,00	24.633,53D
590	IMPOSTOS E TAXAS	20.901,62D	3.731,91	0,00	24.633,53D
591	IMPOSTOS E TAXAS	5.222,00D	454,04	0,00	5.676,04D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
592	CONTRIBUICAO SINDICAL	2.987,01D	2.075,96	0,00	5.062,97D
574	MULTAS E MORAS FISCAIS	12.692,61D	1.201,91	0,00	13.894,52D
600	RESULTADO FINANCEIRO	145.348,48D	12.326,44	6.794,90	150.880,02D
601	RECEITAS FINANCEIRAS	236,87C	6.682,46	74,90	6.370,69D
602	RECEITAS FINANCEIRAS	236,87C	6.682,46	74,90	6.370,69D
603	JUROS RECEBIDOS S/DUPLICS.	150,84C	0,00	74,88	225,72C
604	DESCONTOS S/DUPLICS.	86,03C	6.682,46	0,02	6.596,41D
570	DESPESAS FINANCEIRAS	145.585,35D	5.643,98	6.720,00	144.509,33D
571	DESPESAS GERAIS FINANCERIAS	145.585,35D	5.643,98	6.720,00	144.509,33D
572	DESPESAS BANCARIAS	3.542,38D	480,52	0,00	4.022,90D
573	JUROS DE MORA S/DUPLICATAS	901,21D	18,51	0,00	919,72D
581	DESCONTOS CONCEDIDOS	140.608,97D	5.088,07	6.720,00	138.977,04D
587	JUROS SOB TRIBUTOS EM ATRASO	532,79D	56,88	0,00	589,67D
647	RESULTADO DO EXERCICIO	135.780,19D	13.941,66	0,00	149.721,85D
648	RESULTADO DO EXERCICIO	135.780,19D	13.941,66	0,00	149.721,85D
2626	RESULTADO DO EXERCICIO	135.780,19D	13.941,66	0,00	149.721,85D
650	(-) CSLL ESTIMADO/PRESUMIDO	55.701,47D	5.213,99	0,00	60.915,46D
651	(-) IRPJ ESTIMADO/PRESUMIDO	80.078,72D	8.727,67	0,00	88.806,39D

LAURI AUGUSTO
BENCKE:56096208053

Assinado de forma digital por LAURI
AUGUSTO BENCKE:56096208053
Dados: 2019.12.17 17:11:44 -02'00'

CAROLINE GOULART COSTELA FOERTH
SOCIA ADMINISTRADORA
CPF: 995.141.500-82

LAURI AUGUSTO BENCKE
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-051671/O-7
CPF: 560.962.080-53