



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5002716-70.2016.8.21.0008

48º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: Dezembro/2022

Apresentado em março de 2023



medeiros²
administração judicial



Têmpera.Tech
tratamento térmico



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual
2. RESUMO DAS ATIVIDADES
 1. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Passivo Fiscal
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal
 6. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
 7. Acompanhamento da Administração Judicial
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Análise Semestral
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Proposta de Pagamento
 2. Prestação de Contas

1. INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial da empresa TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA. foi deferido em 13.10.2016.

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial da empresa Recuperanda.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Apresentará, ainda, informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica da Lei de Recuperação Judicial, que se menciona a seguir:

Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica.

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF), no entanto, em atraso.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Temperatech é o dia 15 do mês subsequente aos fatos ocorridos. Esta Administração Judicial recebeu os documentos de dezembro, com atraso, em 21/02/2023. Os questionamentos enviados em 01/03/2023 foram respondidos em 02/03/2022.

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

1.1. INTRODUÇÃO – CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
18/07/2016	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		15/10/2021	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
13/10/2016	Deferimento do Processamento	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	15/09/2021	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º
11/01/2017	Publicação do deferimento no D.O.			Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
24/06/2019	Publicação do 1º Edital	art. 52, § 1º art. 7º, § 1º		Homologação do plano de recuperação judicial	
12/07/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	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.		
14/09/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único			

Eventos ocorridos
 Data estimada



1.2. INTRODUÇÃO – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

STATUS ATUAL DO PROCESSO

O edital do art. 52, § 1º e aviso do art. 7º, § 1º, foi publicado em 22/06/2019 (fl. 272). O edital do art. 7º, § 2º, e aviso do art. 53, parágrafo único, por sua vez, foi publicado em 15/09/2021 (fl. 298).

Em 29/04/2022, a Administração Judicial apresentou manifestação fazendo breve resumo do trâmite do feito e das providências pendentes para o encerramento do processo. Foi constatada a quitação das parcelas do plano de recuperação judicial, de modo que se requereu expedição de alvará para pagamento dos dois credores originariamente habilitados. Ainda, e evitando a extensão da recuperação judicial, propôs-se o pagamento proporcional do credor retardatário Banrisul, apenas relativo ao período em que passou a constar na relação de credores, setembro/2021. Foi requerida, ainda, expedição de alvará para pagamento do saldo dos honorários da Administração Judicial, que já foram parcialmente adimplidos pela Recuperanda.

Em 03/08/2022, o Juízo proferiu decisão no Evento 67, apontando a existência de pendências que devem ser sanadas para evitar nulidade processual. Assim, determinou à Recuperanda a apresentação de plano especial de recuperação, no prazo de 60 (sessenta) dias, nos termos do art. 53 da Lei nº 11.101/2005.

Em 28/02/2023, no Evento 80, a Recuperanda postulou a prorrogação do prazo por quinze dias, sob a justificativa de estar em tratativas de acordo com o Banco Banrisul, o que pende de deliberação pelo Juízo.

FATOS RELEVANTES DO PROCESSO

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

Observa-se que, embora não seja necessária a realização da Assembleia Geral de Credores no procedimento especial, é preciso certificar a existência de objeções ao plano, levando-se em consideração que a concessão da Recuperação Judicial se dará acaso, entre outras exigências, não sejam apresentadas objeções por credores titulares de mais da metade de qualquer uma das classes de créditos constantes no art. 83 da LREF.

Em maio de 2019, a Administração Judicial renovou o pedido de publicação dos editais de que trata o art. 7º da Lei 11.101/05, a fim de se iniciar a contagem do prazo a que alude o art. 72, parágrafo único, da LFRJ, posto que a concessão ou não da recuperação judicial à empresa depende diretamente da abertura de prazo aos credores para objeções.

Conforme dito acima, o edital do art. 52, § 1º c/c art. 7º, § 1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 24.06.2019, abrindo-se o prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, já encerrado.

Em setembro de 2019, a Administração Judicial apresentou o edital de que trata o art. 7º, § 2º c/c o art. 53, § único, da Lei 11.101/05, para publicação, o qual foi publicado em 14/09/2021.

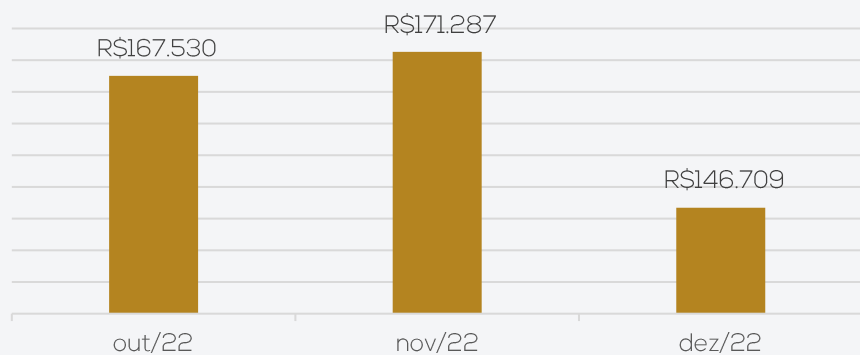
Em fevereiro de 2022, a Recuperanda finalizou o pagamento das 36 parcelas.

2. RESUMO - TEMPERATECH

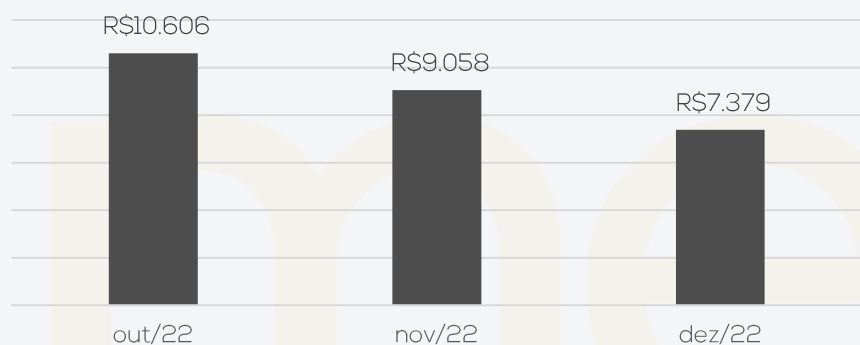
A Temperatech atua no ramo de prestação de serviços em tratamento térmico de aço pelos sistemas de têmpera revenido, recozimento, normalização, alívio de tensões, envelhecimento, recristalização, solubilização, com exceção do procedimento com banho de sal.

Resultados

Receita Líquida



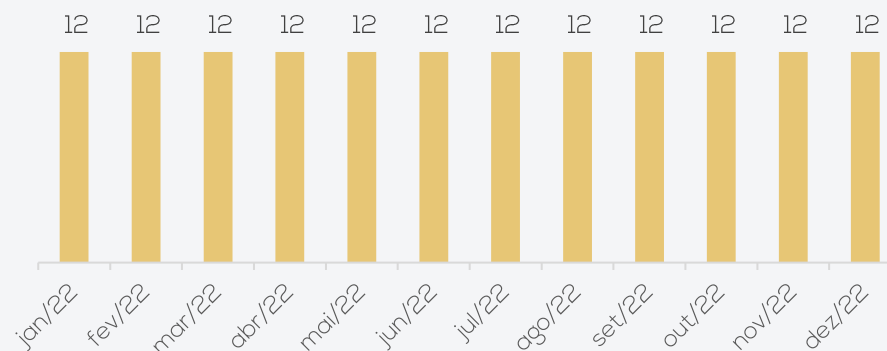
Resultado



Em dezembro as receitas foram suficientes para suprir com os custos e despesas, gerando resultado positivo de R\$ 7 mil em dezembro. No acumulado do ano apresenta resultados positivos de R\$ 124,8 mil.

Quadro de colaboradores

QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

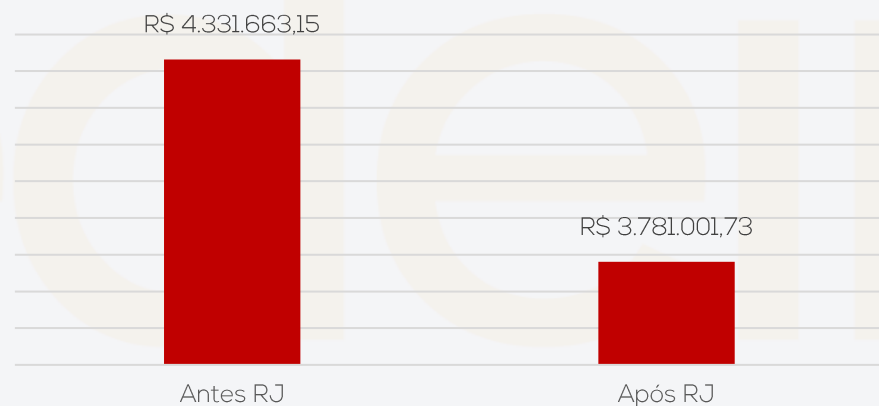


A Recuperanda permanece com 12 empregados, cujos gastos com salários foram de **R\$ 54 mil**, sendo que a informação foi evidenciada apenas pelos demonstrativos contábeis, uma vez que a empresa não enviou a folha de pagamento da competência.

Os empregados recebem os salários em dia, porém os encargos que incidem sobre a folha seguem inadimplentes.

Passivo fiscal

Posição Tributária



Em dezembro, a dívida tributária da Recuperanda chegou ao porte de **R\$ 3.808.665,40** e caminha em linha crescente, devido à inadimplência.

Atualmente a empresa está realizando levantamento e estudo dos tributos para parcelamento, o que deve ser concluído até o final do primeiro semestre de 2023.

Os detalhes estão expostos no tópico 5. Endividamento Tributário - Dívida Fiscal deste relatório.

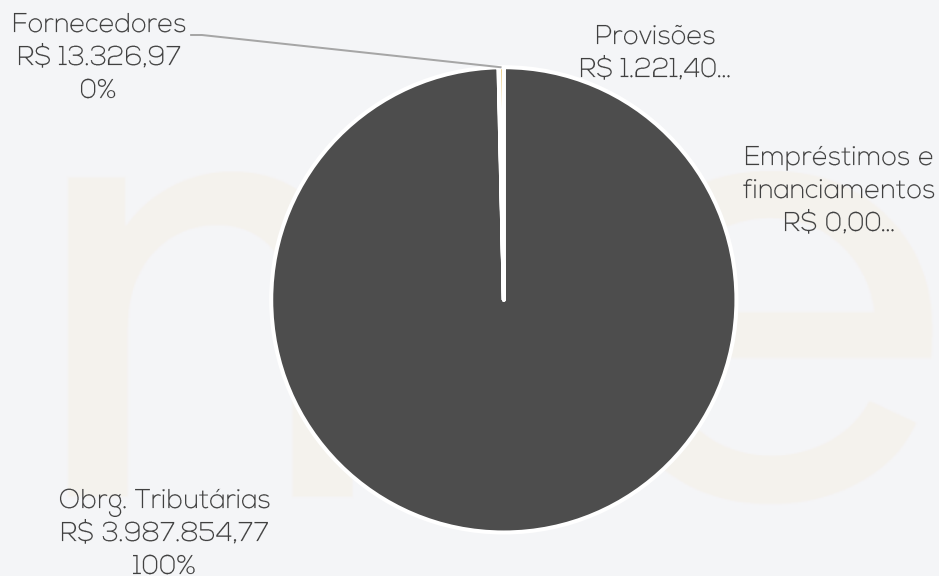
2. RESUMO - TEMPERATECH

Endividamento Concursal

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

Endividamento Extraconcursal

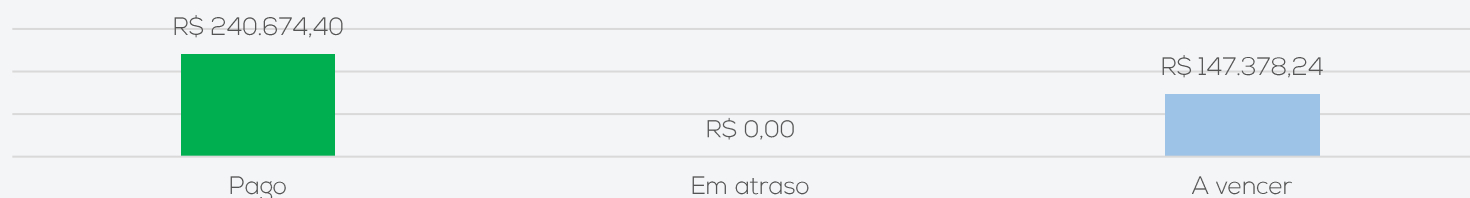
Até novembro de 2022, a Recuperanda possuía passivo extraconcursal de **R\$ 4.002.403,14**, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:



Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A Recuperanda iniciou os pagamentos em novembro/2017, totalizando R\$ 240.674,40 (valor principal, sem juros). Destaca-se, no entanto, que a empresa teve dificuldade na emissão de 16 guias, gerando atraso nos pagamentos, devido ao fechamento do fórum em períodos de recesso e nos anos de 2020 e 2021 em razão da pandemia do COVID-19, mas foram adimplidas em novas datas, conforme podem ser acompanhados os detalhes no tópico 6. Plano de Recuperação Judicial – Prestação de Contas deste relatório. O último pagamento realizado pela empresa foi em fevereiro/2022. O saldo de R\$ **147.378,24** corresponde ao credor Banrisul que habilitou o crédito em 2019, após o início dos pagamentos, e atualmente se encontra em negociações para quitação.

Cumprimento PRJ



Acompanhamento da Administração Judicial

Em 06.03.2023 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa. No começo foi informado pelo administrador, Sr. Tiago, que as negociações junto com credor da classe III, Banrisul, estão evoluindo e a proposta é de pagamento à vista no montante de R\$ 132 mil, sendo que parte deste valor já está disponível na empresa e para o restante será obtido recurso de terceiros para a quitação, para posterior pedido de encerramento da Recuperação Judicial. As tratativas devem ser encerradas até o final de março e informadas no processo.

Quanto aos dois novos projetos que estavam em andamento no início do corrente ano, a empresa informou que foram firmados os contratos para fornecimento de peças de máquinas de construção para as empresas DJ Tração e Portal das Peças, o que aumentará as receitas da empresa. Embora o faturamento vá crescer, a empresa conseguirá suportar os novos pedidos com a mesma quantidade de funcionários, não sendo previstas novas contratações.

Os meses de janeiro e fevereiro apresentaram melhora, comparados a dezembro/2022, mas ainda foram abaixo da média mensal de R\$ 200/220 mil, o que deve ser normalizado em março.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – HISTÓRICOS, ATIVIDADES E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

HISTÓRICOS E ATIVIDADES

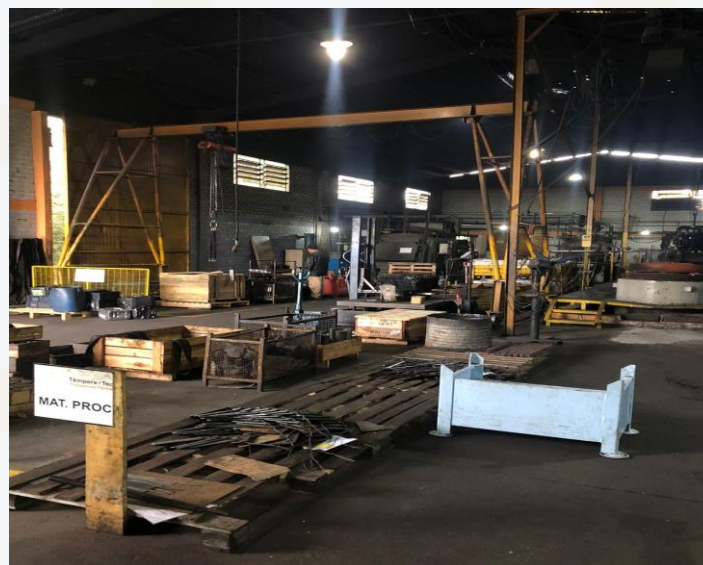
A empresa foi fundada em maio de 2007, inscrita no CNPJ sob nº 08.928.119/0001-30 e sediada na Rua Berto Círio, nº 3350, Canoas - RS. É voltada para o ramo de prestação de serviços em tratamentos térmicos de aço, pelos sistemas de têmpera revenido, recozimento, normalização, alívio de tensões, envelhecimento, recristalização, solubilização, com exceção do procedimento com banho de sal.

ESTRUTURA SOCIETÁRIA DAS EMPRESAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Abaixo segue o quadro de sócios da Recuperanda TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA:



IMAGENS CAPTURADAS PELA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL EM 10.10.2022:



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL		out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	Circulante	3.470.627	3.491.703	3.509.583
	Disponível	331.457	339.033	347.531
	Clientes	624.995	626.885	628.120
	Tributos a recuperar/ compensar	490.305	497.157	503.272
	Estoque	2.023.869	2.028.627	2.030.660
	Não circulante	117.101	115.235	113.368
	Imobilizado	117.101	115.235	113.368
	Imobilizado	291.168	291.168	291.168
	Depreciações e amortizações	- 174.067	- 175.933	- 177.800
	Total do Ativo	3.587.728	3.606.938	3.622.951

BALANÇO PATRIMONIAL		out/22	nov/22	dez/22
PASSIVO	Circulante	3.992.251	4.002.403	4.011.037
	Fornecedores	13.589	13.327	11.228
	Obrigações tributárias	1.846.306	1.853.202	1.859.241
	Obrigações trabalhista e previdenciária	2.130.728	2.134.653	2.139.602
	Provisões	1.628	1.221	966
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 404.523	- 395.465	- 388.086
	Capital social	25.000	25.000	25.000
	Reservas de capital	- 8.853	- 8.853	- 8.853
	Lucros / prejuízos acumulados	- 420.670	- 411.612	- 404.233
	Total do Passivo	3.587.728	3.606.938	3.622.951

Disponibilidades: o saldo de R\$ 347,5 mil registrado em balancete não corresponde à realidade. A empresa informa que o real saldo em caixa ao final da competência é de R\$ 77.206,00. Salienta-se que a Recuperanda não possui fluxo de caixa, o que impede análise detalhada desta Administradora Judicial.

Clientes: em dezembro o saldo desta rubrica apresentou crescimento de R\$ 1,2 mil e não foi registrado nenhum recebimento na competência. A Recuperanda não possui aging list de seus recebíveis, e informa que oferta prazo médio de pagamento de 28 dias, sendo os seus principais clientes Fimac e Engatcar. Embora a empresa confirme o valor, há de se destacar o descompasso existente entre os recebíveis e o faturamento da Têmporatech, indicando que o saldo não corresponde à realidade. A empresa informa que não possui inadimplência. Em oportunidade anterior a empresa esclareceu que os recebimentos são realizados através de descontos de duplicatas e que a rubrica será ajustada, para que fique de acordo com a realidade, com novo prazo até junho/2023 para a conclusão.

Tributos a recuperar: a majoração da conta é pertinente à apropriação de crédito de ICMS que, segundo a empresa, vem da energia elétrica, no valor de R\$ 6.115,00 em dezembro, totalizando um saldo geral de R\$ 503 mil. Não é possível a verificação da veracidade da informação, devido à limitação de informações disponibilizadas.

Estoques: ao final do período o crescimento da rubrica foi de R\$ 2 mil. De acordo com o administrador da empresa, há divergências na rubrica entre a realidade e o valor contabilizado, e será regularizado de forma gradativa, com novo prazo de conclusão para dezembro/2023, tendo em vista o volume de informações a serem ajustadas. Evidencia-se que a Recuperanda não possui registro de inventário de estoques, prejudicando a testagem dos valores.

Imobilizado: a variação apresentada nas competências referem-se, unicamente, à depreciação mensal sobre o imobilizado, no valor de R\$ 1.866,67. Embora solicitado reiteradas vezes, a Recuperanda informou que por ser uma empresa pequena não possui inventário.

Fornecedores: em dezembro foram realizados pagamentos no montante de R\$ 3,6 mil e novas compras de R\$ 1,5 mil, retraindo o saldo para R\$ 11 mil. Os principais itens comprados pela empresa são gás (GLP), óleo de tempera, metanol, arame recozido e granalha. A empresa informa que não possui aging list, o que impossibilita a análise pormenorizada, mas afirma não possuir inadimplência extraconcursal.

Obrigações tributárias: englobam os tributos da esfera Federal e Estadual, sendo os principais com COFINS de R\$ 783 mil, IR de R\$ 572 mil e Contribuição Social a Recolher de R\$ 315 mil. Como a empresa encontra-se inadimplente, a conta aumenta gradualmente todos os meses, e durante as competências este aumento foi de R\$ 6 mil. Estão sendo estudados os parcelamentos de acordo com as novas condições que a Receita Federal liberou.

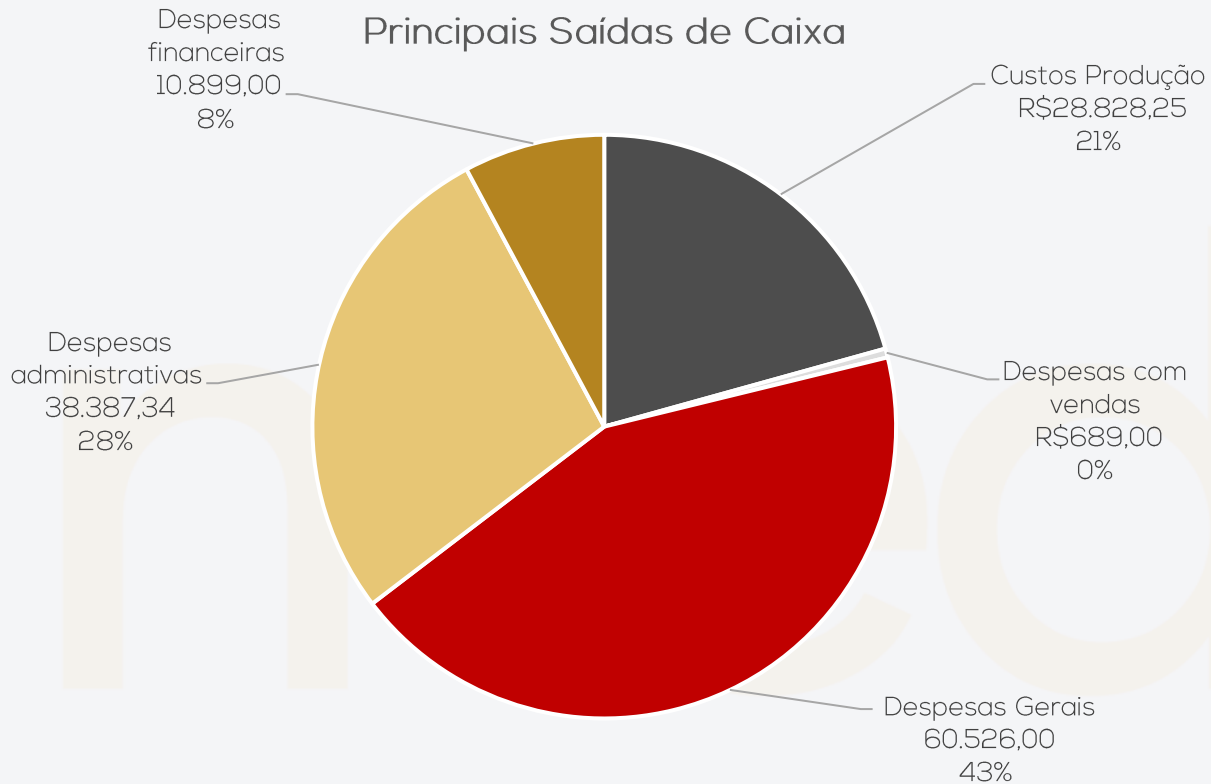
Obrigações trabalhistas: compreende os salários, que são pagos regularmente, e encargos sobre a folha de pagamento, que encontram-se inadimplentes, principalmente o INSS que soma o montante de R\$ 1,6 milhão. A Recuperanda vem realizando o pagamento do FGTS mensal mais uma das parcelas antigas, com a finalidade de reduzir a dívida total.



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DRE	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita Bruta	188.936	193.174	165.455	2.273.051
Deduções da receita bruta	- 21.406	- 21.887	- 18.746	- 257.537
RECEITA LÍQUIDA	167.530	171.287	146.709	2.015.514
Custos diretos e indiretos de produção	- 30.362	- 32.057	- 28.828	- 344.089
LUCRO BRUTO	137.167	139.230	117.881	1.671.425
Despesas com vendas	- 1.750	- 2.453	- 689	- 24.661
Despesas Gerais	- 68.248	- 72.161	- 60.526	- 894.480
Despesas administrativas	- 41.907	- 41.647	- 38.387	- 480.124
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	25.262	22.969	18.278	272.160
Despesas financeiras	- 14.656	- 13.911	- 10.899	- 147.284
RESULTADO LIQUIDO	10.606	9.058	7.379	124.876

Principais Saídas de Caixa



Receita Bruta: a Têmporatech apresentou decréscimo em suas vendas de 14% em dezembro, que deve-se à movimentação própria de mercado.

Custos: representam 18% das receitas líquidas em dezembro, englobando insumos de R\$ 28 mil (gás, metanol, arame, granalha de aço), mão de obra de R\$ 31,8 mil, e o custo indireto da fabricação, onde estão os combustíveis, no valor de R\$ 2,5 mil. Ressalta-se que o valor de mão de obra inclui somente os salários, excluídos os encargos sociais sobre a folha.

Despesas com Vendas: compreende a contratação de fretes, que sofre variação conforme demanda do período e os constantes reajustes nos preços dos combustíveis.

Despesas Gerais: envolve, principalmente, dispêndio com energia elétrica de R\$ 42,9 mil e aluguéis de R\$ 7,3 mil, tornando esta rubrica a mais pesada para a Recuperanda. A retração na competência é devido, principalmente, ao valor de serviços com terceiros, que passou de R\$ 5,8 mil para R\$ 2,4 mil e energia elétrica de R\$ 46 mil para R\$ 42,9 mil. Sobre o valor alocado em outras despesas, a empresa apenas informou tratar-se de valores com internet, telefone, segurança e limpeza, que nas competências somaram R\$ 2,9 mil.

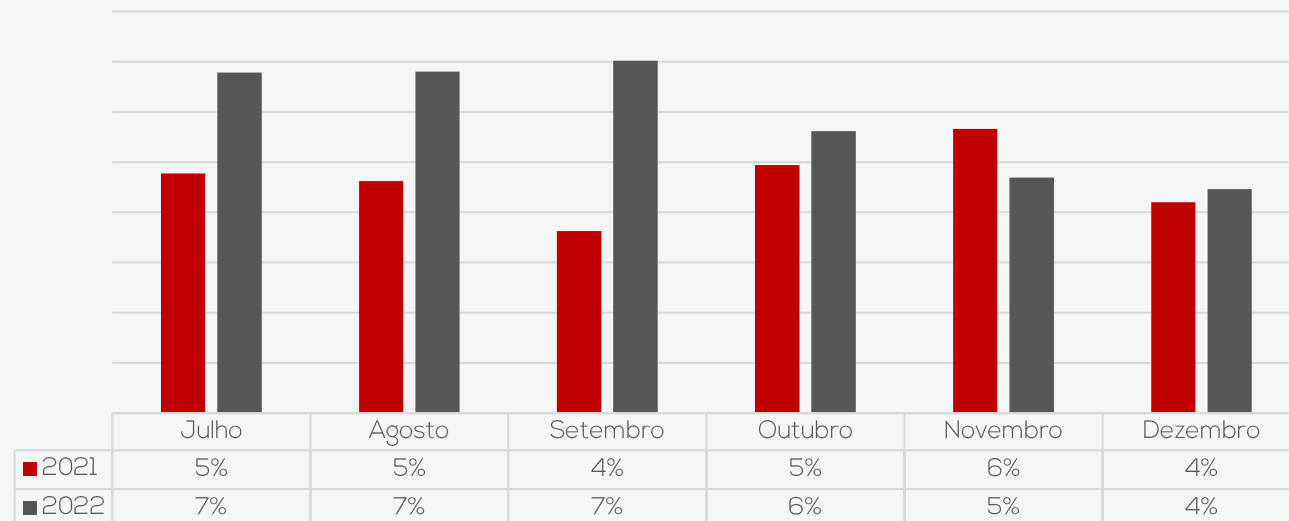
Despesas Administrativas: compreende salários e encargos, pró-labore, gastos com planos de saúde, refeições e vale transporte. Em dezembro a rubrica somou R\$ 38 mil e a retração se deve pelo valor de férias que havia somado R\$ 3,2 mil em novembro e nesta competência foi zerada.

Despesas Financeiras: alude, unicamente, as despesas com descontos de duplicatas de R\$ 10,8 mil, representando, em média, 7% da receita líquida. A Recuperanda trabalha com as *factorings* Soleil e AGS, que cobram taxas de 4% a.m.

Resultado: o faturamento do período foi suficiente para suprir os custos e despesas, fazendo com que a Têmporatech finalizasse dezembro com lucro de R\$ 7.39,36. No acumulado do ano apresenta resultados positivos de R\$ 124.876,31.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS – ANÁLISE SEMESTRAL

Índice de Rentabilidade

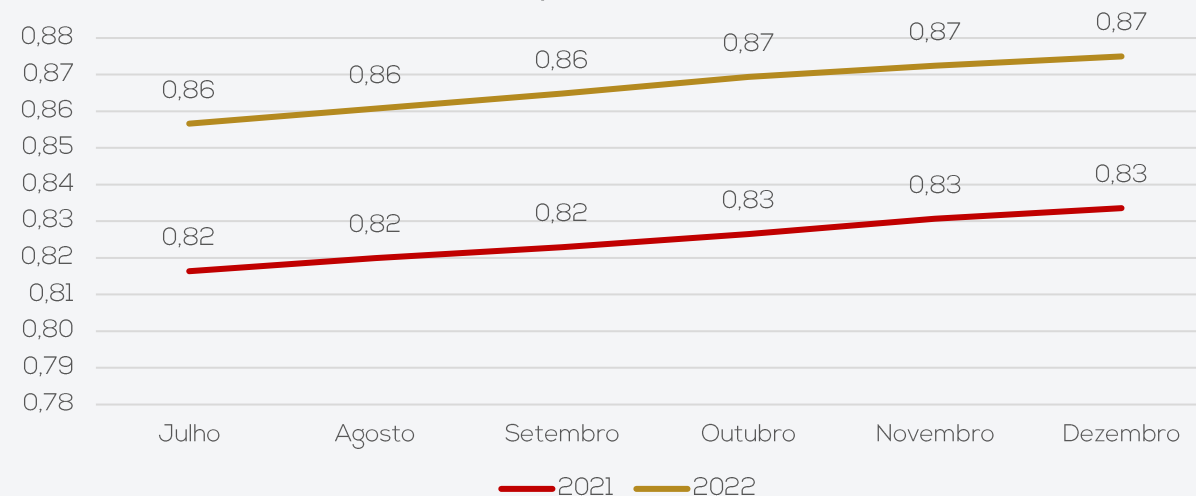


Índice de Rentabilidade: A Recuperanda apresenta baixas oscilações em sua rentabilidade, nos dois períodos analisados, sendo a média do segundo semestre de 2022 de 6%. Os meses de julho a setembro apresentaram o maior lucro do ano, demonstrando 7% de rentabilidade.

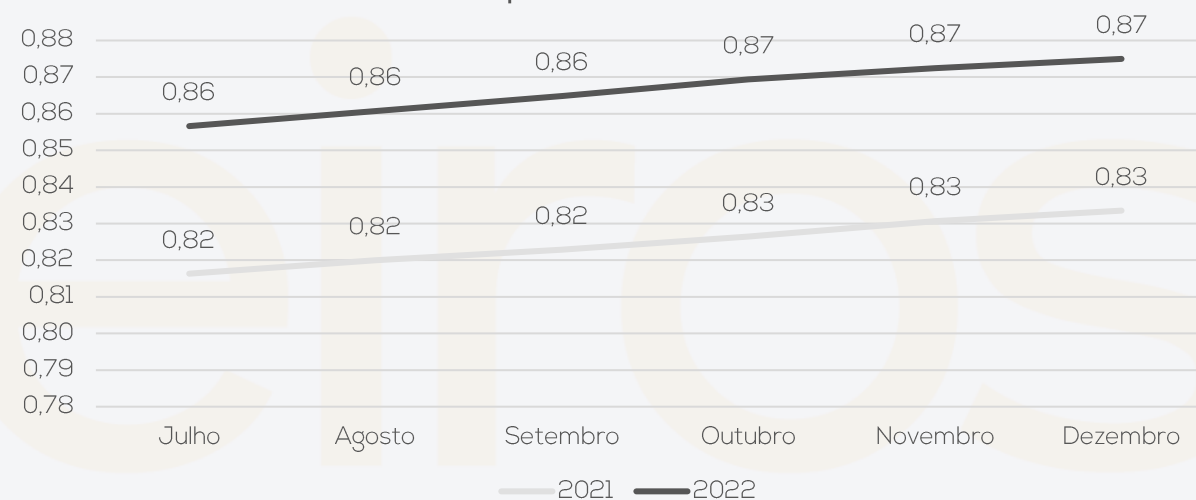
Liquidez Geral: Demonstra a capacidade de solvência da empresa no longo prazo. Embora ainda não apresente capacidade de suprir com suas obrigações na totalidade, a empresa demonstra constante crescimento, passando de 0,82 no segundo semestre de 2021 para 0,87 no mesmo período de 2022.

Liquidez Corrente: É considerado apenas os valores alocados a curto prazo, prevendo a capacidade de liquidar suas dívidas neste período. O gráfico demonstra que, assim como a liquidez geral, a Recuperanda vem aumentando sua capacidade de pagamentos no ano de 2022, chegando a 0,87 a partir de outubro.

Liquidez Geral



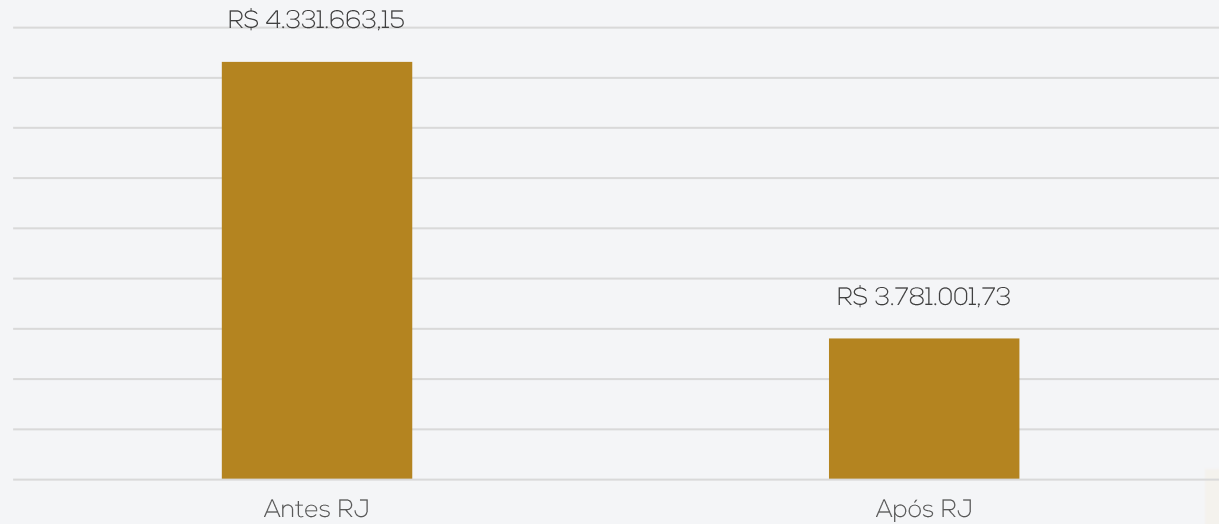
Liquidez Corrente



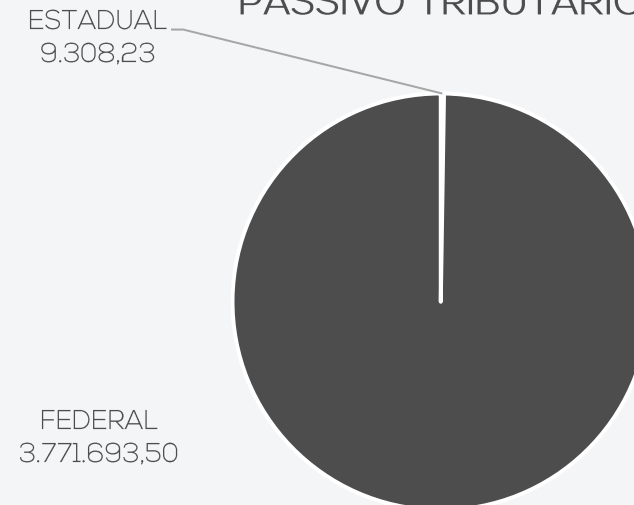
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO – DÍVIDA FISCAL

A Recuperanda está irregular com os tributos da esfera Federal e Estadual, e seu passivo tributário totaliza o montante de **R\$ 3.808.665,40**, sendo o INSS o tributo mais expressivo com R\$ 1,6 milhão. Atualmente a empresa vem aguardando o encerramento das negociações com o credor da classe III, Banco Banrisul, para dar início as negociações com os órgãos públicos responsáveis pelos impostos em atraso, o que ainda deve ocorrer no primeiro semestre de 2023.

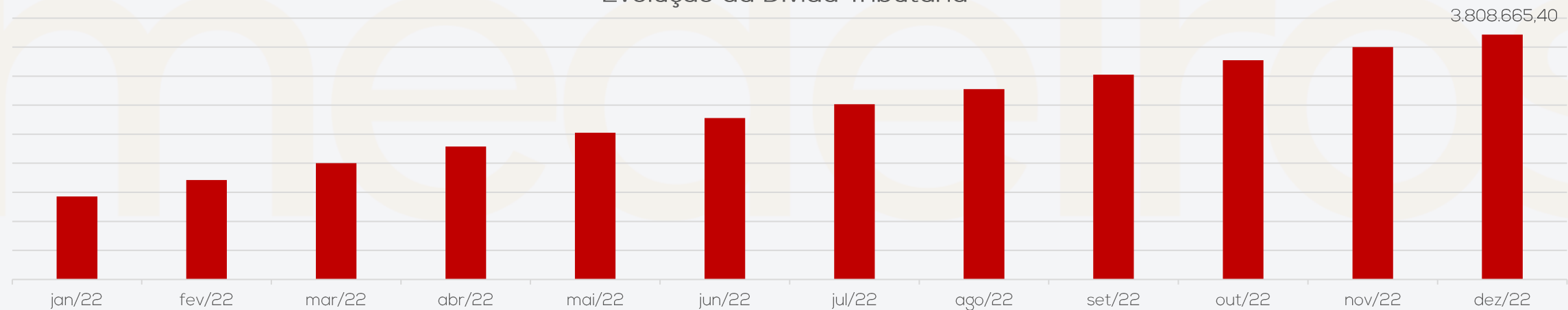
Posição Tributária



PASSIVO TRIBUTÁRIO



Evolução da Dívida Tributária



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROPOSTA DE PAGAMENTO

- o Conforme mencionado no início deste relatório, o plano de recuperação judicial especial prevê depósitos judiciais dos valores relativos ao passivo. Uma vez que o PRJ não prevê o abatimento do valor das dívidas, até o momento nenhum credor habilitado foi adimplido.
- o Em 29/04/2022, a Administração Judicial apresentou manifestação fazendo breve resumo do trâmite do feito e das providências pendentes para o encerramento do processo. Foi constatada a quitação das parcelas do plano de recuperação judicial, de modo que se requereu expedição de alvará para pagamento dos dois credores originariamente habilitados na relação de credores. Ainda, e evitando a extensão da recuperação judicial, foi proposto o pagamento proporcional do credor retardatário Banrisul, apenas relativo ao período em que passou a constar na relação de credores, setembro/2021. Foi requerida, ainda, expedição de alvará para pagamento do saldo dos honorários da Administração Judicial, que já foram parcialmente adimplidos pela Recuperanda.
- o Em 03 de agosto de 2022, o Juízo determinou, em especial, a intimação da Recuperanda para, no prazo de 60 (sessenta) dias, apresentar plano especial de recuperação, nos termos do art. 53 da Lei 11.101/05, incluindo o crédito em favor do Banco Banrisul.
- o Em 28 de fevereiro de 2023, a Recuperanda reiterou o pedido de concessão de prazo adicional, o que pende de apreciação.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

- A Recuperanda solicitou em sua inicial a aderência ao plano especial, previsto no art. 70 e 71 da Lei 11.101/2005.
- Conforme art. 70, §1º, da Lei nº 11.101, de 09 de fevereiro de 2005, as microempresas e as empresas de pequeno porte, definidas em lei, poderão apresentar plano especial de recuperação judicial, desde que afirmem sua intenção de fazê-lo na petição inicial de que trata o art. 51 desta Lei.
- Sendo assim, o Plano de Recuperação Judicial prevê os pagamentos em até 36 (trinta e seis) parcelas mensais, iguais e sucessivas, acrescidas de juros equivalentes à taxa Sistema Especial de Liquidação e de Custódia – SELIC, podendo conter ainda a proposta de abatimento do valor das dívidas.
- O pagamento da primeira parcela será no prazo máximo de 180 dias, contado da distribuição do pedido de recuperação judicial, iguais e sucessivas, tecnicamente consistente, frente aos ajustes que se promoveram e ao crescimento da economia que se avizinha, pela retomada das vendas do mercado automotivo e agrícola tornando-se viável a sua viabilidade econômica.

PRESTAÇÃO DE CONTAS

- A empresa iniciou os pagamentos dos credores, via depósito judicial, no dia 30/11/2017.
- Retifica-se que as 16 parcelas que constavam em aberto referente aos meses de janeiro, março e dezembro de 2018; outubro e dezembro de 2019; janeiro e março a setembro de 2020, dezembro de 2020, abril e maio de 2021 não foram pagos nos respectivos vencimentos devido a dificuldade da empresa em conseguir emitir as guias, principalmente devido ao fechamento do fórum em períodos de recesso e fechamentos devido ao COVID-19 nos anos de 2020 e 2021.
- A empresa cumpriu com o pagamento das 36 parcelas previstas pelo plano, sendo a última realizada em 25.02.2022.



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PRESTAÇÃO DE CONTAS

Os valores abaixo tratam dos depósitos judiciais mensais acordados no plano de recuperação referentes aos credores da Classe III, que foram encerrados em fevereiro/2022.

Parcelas	Data Pagamento	Descrição	Classe	Valor	Valor Juros	Parcela Líquida
1	30/11/2017	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.685,40	-	6.685,40
2	28/11/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.831,00	145,60	6.685,40
3	05/02/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.689,35	3,95	6.685,40
4	02/04/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.692,37	6,97	6.685,40
5	22/05/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.697,22	11,82	6.685,40
6	29/06/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.707,26	21,86	6.685,40
7	03/08/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.727,28	41,88	6.685,40
8	12/09/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.764,67	79,27	6.685,40
9	19/10/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.797,82	112,42	6.685,40
10	19/11/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.818,00	132,60	6.685,40
11	19/12/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.854,82	169,42	6.685,40
12	21/01/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.891,04	205,64	6.685,40
13	21/02/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.925,45	240,05	6.685,40
14	21/03/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.962,85	277,45	6.685,40
15	23/04/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.000,45	315,05	6.685,40
16	27/05/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.038,25	352,85	6.685,40
17	26/06/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.076,25	390,85	6.685,40
18	26/07/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.114,46	429,06	6.685,40
19	29/08/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.150,03	464,63	6.685,40
20	30/09/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.182,00	496,60	6.685,40
21	29/11/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.214,32	528,92	6.685,40
22	11/02/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.246,78	561,38	6.685,40
23	30/10/2020	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.427,94	742,54	6.685,40
24	30/11/2020	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.443,53	758,13	6.685,40
25	29/01/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.443,54	758,14	6.685,40
26	24/02/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.458,43	773,03	6.685,40
27	31/03/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.475,58	790,18	6.685,40
28	31/05/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.492,97	807,57	6.685,40
29	29/06/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.511,70	826,30	6.685,40
30	30/07/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.537,99	852,59	6.685,40
31	31/08/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.574,68	889,28	6.685,40
32	29/09/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.617,78	932,38	6.685,40
33	29/10/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.667,29	981,89	6.685,40
34	30/11/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.717,12	1.031,72	6.685,40
35	31/01/2022	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.838,74	1.153,34	6.685,40
36	25/02/2022	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.908,89	1.223,49	6.685,40
TOTAL				258.183,25	17.508,85	240.674,40





ANEXOS

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DE DEZEMBRO DE 2022.





medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS - CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,
RS - CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS - CEP 95010-040

BLUMENAU

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
Bairro Velha - CEP: 89036-240

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.
Galeria Sul América Seguros
Bairro Centro - CEP: 20091-005

SÃO PAULO

Av .Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

BALANCETE DEZEMBRO/22

DESCRIÇÃO	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
ATIVO	3.606.937,73 D	151.455,01	141.097,59	3.622.950,88 D
ATIVO CIRCULANTE	3.491.703,19 D	151.455,01	141.097,59	3.509.583,01 D
DISPONÍVEL	339.033,25 D	139.172,95	138.197,59	347.531,01 D
CAIXA	336.390,45 D	146.708,95	139.329,59	343.769,81 D
CAIXA GERAL	336.390,45 D	146.708,95	139.329,59	343.769,81 D
BANCOS CONTA EM MOVIMENTO	2.642,80 D	7.536,00	1.132,00	3.761,20 D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2.642,80 D	7.536,00	1.132,00	3.761,20 D
CLIENTES	626.885,33 D	1.235,00	0,00	628.120,33 D
DUPLICATAS A RECEBER	626.885,33 D	1.235,00	0,00	628.120,33 D
CLIENTES DIVERSOS	626.885,33 D	1.235,00	0,00	628.120,33 D
OUTROS CRÉDITOS	497.157,12 D	6.115,00	0,00	503.272,12 D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	497.157,12 D	6.115,00	0,00	503.272,12 D
ICMS A RECUPERAR	497.157,12 D	6.115,00	0,00	503.272,12 D
ESTOQUE	2.028.627,49 D	4.932,06	2.900,00	2.030.659,55 D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	2.028.627,49 D	4.932,06	2.900,00	2.030.659,55 D
MERCADORIAS PARA REVENDA	124.096,37 D	0,00	0,00	124.096,37 D
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO INDUSTRIAL	414.551,31 D	4.932,06	1.100,00	418.383,37 D
PRODUTOS ACABADOS	226.729,67 D	0,00	550,00	226.179,67 D
PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	1.263.250,14 D	0,00	1.250,00	1.262.000,14 D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	115.234,54 D	0,00	0,00	113.367,87 D
IMOBILIZADO	115.234,54 D	0,00	0,00	113.367,87 D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	291.168,00 D	0,00	0,00	291.168,00 D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	291.168,00 D	0,00	0,00	291.168,00 D
(-) DEPRECIACIONES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL.	175.933,46 C	0,00	1.866,67	177.800,13 C
(-) DEPRECIACIONES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER.	175.933,46 C	0,00	1.866,67	177.800,13 C
PASSIVO	3.606.937,73 C	49.669,99	48.577,58	3.622.950,88 C
PASSIVO CIRCULANTE	4.002.403,14 C	49.669,99	55.956,94	4.011.036,93 C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
EMPRÉSTIMOS/PARCELAMENTOS	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
DUPLICATAS A PAGAR	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
RECUPERAÇÃO JUDICIAL A PAGAR	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
FORNECEDORES	13.326,97 C	3.654,00	1.555,00	11.227,97 C
FORNECEDORES	13.326,97 C	3.654,00	1.555,00	11.227,97 C
ALTÉCNICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA	254,33 C	0,00	0,00	254,33 C
ARCELOR MITTAL AS	242,52 C	0,00	0,00	242,52 C
AW LUMERTZ ME	263,60 C	0,00	0,00	263,60 C
BARETA COM. AUTO PEÇAS LTDA	800,00 C	0,00	0,00	800,00 C
CALDESUL COMERCIO DE ISOLANTES LTDA	280,00 C	0,00	0,00	280,00 C
CBM QUÍMICA LTDA	22,42 C	0,00	0,00	22,42 C
COFERCAN COMERCIO DE FERROS LTDA	157,88 C	0,00	0,00	157,88 C
COLUMBUS DO BRASIL LTDA	309,32 C	0,00	0,00	309,32 C
DAVI DE OLIVEIRA FERRAGENS ME	575,00 C	0,00	0,00	575,00 C
DELTA RESISTÊNCIAS LTDA ME	230,00 C	0,00	0,00	230,00 C
DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS BELLA ÁGUA LTDA	10,83 C	0,00	0,00	10,83 C
ECIL LTDA	724,50 C	0,00	0,00	724,50 C
ELIAS BROCA ME	67,72 C	0,00	0,00	67,72 C
FEBRATEC IND COM. LTDA	328,05 C	0,00	0,00	328,05 C
FERRAMENTAS GERAIS LTDA	733,70 C	0,00	0,00	733,70 C
FREIOS PRESIDENTE LTDA	104,00 C	0,00	0,00	104,00 C
HYUNDAI CAO DO BRASIL LTDA	130,74 C	0,00	0,00	130,74 C
INOX-TECH COM. AÇOS INOXIDÁVEIS LTDA	6,80 C	0,00	0,00	6,80 C
ISOCEL ISOLANTES TÉRMICOS LTDA	458,91 C	0,00	0,00	458,91 C
LM QUÍMICA LTDA	636,50 C	0,00	0,00	636,50 C
NACIONAL GÁS DISTRIBUIDORA LTDA	2.891,66 C	1.554,00	0,00	1.337,66 C
QUIMICAMAR IND. COM. LTDA	290,62 C	0,00	0,00	290,62 C
RAUTER QUÍMICA LTDA	515,44 C	1.250,00	885,00	150,44 C
RDR PEÇAS E RESISTÊNCIAS LTDA	227,62 C	0,00	0,00	227,62 C
ROLLOF BUENO LTDA EPP	524,00 C	0,00	0,00	524,00 C
SAFEWEB SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO LTDA	557,00 C	0,00	225,00	782,00 C
SU BRASIL EXTINTORES	665,66 C	0,00	0,00	665,66 C
SIDERSUL PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	189,68 C	0,00	0,00	189,68 C
SUL ROL COM. DIST. EPP	306,60 C	0,00	0,00	306,60 C
VTR IND. COM. LTDA	821,87 C	850,00	445,00	416,87 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.853.201,93 C	2.569,83	8.608,94	1.859.241,04 C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.853.201,93 C	2.569,83	8.608,94	1.859.241,04 C
ICMS A RECOLHER	9.308,23 C	1.968,60	1.968,60	9.308,23 C
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	572.198,98 C	0,00	0,00	572.198,98 C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	315.003,62 C	0,00	0,00	315.003,62 C
IPRF A RECOLHER	10.590,74 C	601,23	601,23	10.590,74 C
PIS A RECOLHER	160.912,39 C	0,00	1.075,46	161.987,85 C
COFINS A RECOLHER	778.240,99 C	0,00	4.963,65	783.204,64 C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.946,98 C	0,00	0,00	6.946,98 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	187.830,32 C	43.446,16	45.793,00	190.177,16 C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	27.126,00 C	35.345,00	35.345,00	27.126,00 C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	25.558,00 C	35.345,00	35.345,00	25.558,00 C
PRÓ-LABORE A PAGAR	1.568,00 C	0,00	0,00	1.568,00 C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.946.822,52 C	6.701,16	9.303,00	1.949.424,36 C

INSS A RECOLHER	1.650.544,09 C	2.992,30	7.686,00	1.655.237,79 C
FGTS A RECOLHER	296.278,43 C	3.708,86	1.617,00	294.186,57 C
PROVISÕES	1.221,40 C	1.400,00	1.145,00	966,40 C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	179,21 C	0,00	0,00	179,21 C
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	178,20 C	0,00	235,00	413,20 C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	377,25 C	300,00	0,00	77,25 C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	245,40 C	200,00	0,00	45,40 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	164,53 C	900,00	910,00	174,53 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	76,81 C	0,00	0,00	76,81 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	395.465,41 D	146.708,95	139.329,59	388.086,05 D
CAPITAL SOCIAL	25.000,00 C	0,00	0,00	25.000,00 C
CAPITAL SUBSCRITO	25.000,00 C	0,00	0,00	25.000,00 C
CAPITAL SOCIAL	25.000,00 C	0,00	0,00	25.000,00 C
RESERVAS DE CAPITAL	8.853,00 D	0,00	0,00	8.853,00 D
ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES	8.853,00 D	0,00	0,00	8.853,00 D
LUCROS U PREJUÍZOS ACUMULADOS	411.612,41 D	0,00	7.379,36	404.233,05 D
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	411.612,41 D	0,00	7.379,36	404.233,05 D
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	72.071,55 C	0,00	0,00	72.071,55 C
LUCRO DO EXERCÍCIO	284.722,60 C	0,00	7.379,36	292.101,96 C
PREJUÍZO ANOS ANTERIORES	768.406,56 D	0,00	0,00	768.406,56 D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	7.438.149,91 D	139.329,59	0,00	7.577.479,50 D
CUSTOS	7.438.149,91 D	139.329,59	0,00	7.577.479,50 D
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.170.526,49 D	27.328,25	0,00	1.197.854,74 D
INSUMOS	439.867,00	11.423,00	0,00	451.290,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	684.386,49	15.905,25	0,00	700.291,74
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	55.119,00 D	1.500,00	0,00	56.619,00 D
COMBUSTÍVEL	55.119,00 D	1.500,00	0,00	56.619,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS	6.212.504,63 D	110.501,34	0,00	6.323.005,97 D
DESPESAS COM VENDAS	98.221,27 D	689,00	0,00	98.910,27 D
DESPESAS GERAIS	939.026,11 D	14.675,00	0,00	953.701,11 D
ALUGUEL	335.892,00 D	7.302,00	0,00	343.194,00 D
MANUTENÇÃO E REPARO	211.475,21 D	1.943,00	0,00	213.418,21 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	205.541,00 D	2.450,00	0,00	207.991,00 D
OUTRAS DESPESAS	186.117,90 D	2.980,00	0,00	189.097,90 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.013.642,62 D	38.387,34	0,00	2.052.029,96 D
DESPESAS COM PESSOAL	2.013.642,62 D	38.387,34	0,00	2.052.029,96 D
SALÁRIOS E ORDENADOS	997.262,51 D	19.439,75	0,00	1.016.702,26 D
PRÓ-LABORE	95.633,00 D	1.900,00	0,00	97.533,00 D
FÉRIAS	58.682,00 D	0,00	0,00	58.682,00 D
INSS	377.705,67 D	7.686,59	0,00	385.392,26 D
FGTS	122.120,86 D	1.617,00	0,00	123.737,86 D
PLANO SAÚDE	112.056,58 D	2.805,00	0,00	114.861,58 D
REFEIÇÕES	76.568,00 D	1.262,00	0,00	77.830,00 D
VALE TRANSPORTE	173.614,00 D	3.677,00	0,00	177.291,00 D
DESPESAS GERAIS	2.484.869,31 D	45.851,00	0,00	2.530.720,31 D
ENERGIA ELÉTRICA	2.297.685,18 D	42.914,00	0,00	2.340.599,18 D
MATERIAL ESCRITÓRIO	18.473,13 D	321,00	0,00	18.794,13 D
CONTABILIDADE	34.500,00 D	750,00	0,00	35.250,00 D
PAGAMENTO MÁQ. IND.	48.375,00 D	0,00	0,00	48.375,00 D
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	83.970,00 D	1.866,00	0,00	85.836,00 D
DESPESAS FINANCEIRAS	676.745,32 D	10.899,00	0,00	687.644,32 D
DESPESA FINANCEIRA	676.745,32 D	10.899,00	0,00	687.644,32 D
DESCONTO DE DUPLICATAS	620.586,57 D	10.899,00	0,00	631.485,57 D
PGTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	56.158,75 D	0,00	0,00	56.158,75 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	7.744.667,07 C	0,00	146.708,95	7.891.376,02 C
RECEITAS OPERACIONAIS	8.044.902,64 C	0,00	146.708,95	8.191.611,59 C
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	8.734.555,00 C	0,00	165.455,00	8.900.010,00 C
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	8.734.555,00 C	0,00	165.455,00	8.900.010,00 C
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	801.683,71 D	18.746,05	0,00	820.429,76 D
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	801.683,71 D	18.746,05	0,00	820.429,76 D
(-) ICMS	0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
(-) COFINS	212.718,33 D	4.963,65	0,00	217.681,98 D
(-) PIS	44.962,80 D	1.075,46	0,00	46.038,26 D
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	204.209,62 D	4.765,10	0,00	208.974,72 D
(-) IRPJ	339.792,96 D	7.941,84	0,00	347.734,80 D
APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	134.653,33 C	162.229,59	178.969,75	143.711,13 C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	7.543.946,78 D	162.229,59		7.706.176,37 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	7.678.600,11 C		171.287,39	7.849.887,50 C