



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5002716-70.2016.8.21.0008

52º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: Abril/2023

Apresentado em Junho de 2023



medeiros²
administração judicial



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
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Proposta de Pagamento
 2. Prestação de Contas



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 abril, **com atraso**, em 15/06/2023. Os questionamentos enviados dia 20/06/2023 não foram respondidos.

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



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 reiterou o pedido anterior de 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.

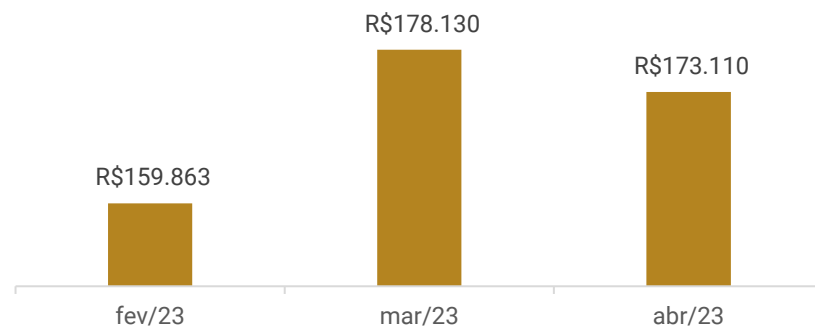
2. RESUMO - TEMPERATECH



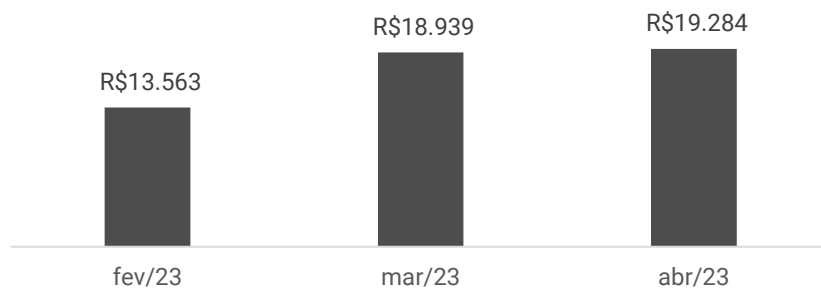
A Temperatech atua no ramo de prestação de serviços em tratamento térmicos de aço pelos sistemas de têmpera revenido, recozimento, normalização, alívio de tensões, envelhecimento, recristalização, solubilização, com exceção do procedimento com banho de sal.

Resultados

Receita Líquida



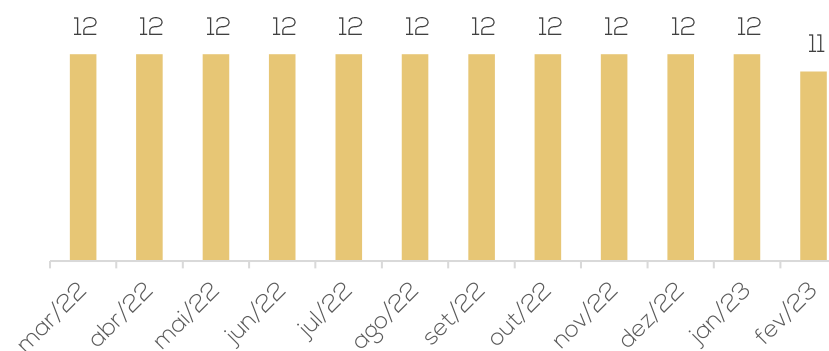
Resultado



Apesar da retração na receita em 3%, as despesas encolheram de forma mais expressiva, razão do mês de abril/23 encerrar com lucro de R\$ 19.283,85, montante 2% maior que março. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 60.037,12.

Quadro de colaboradores

QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

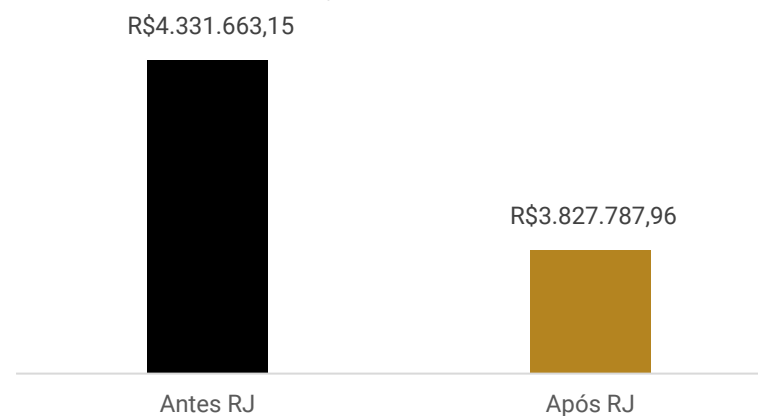


A Recuperanda não forneceu o extrato da folha de abril, razão pela qual se apresenta a relação de fevereiro com 11 funcionários.

Os empregados recebem os salários em dia, porém os encargos foram adimplidos em parte e existem saldos anteriores em aberto.

Passivo fiscal

Posição Tributária



Em abril, a dívida tributária da Recuperanda chegou ao porte de **R\$ 3.827.787,96** 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.

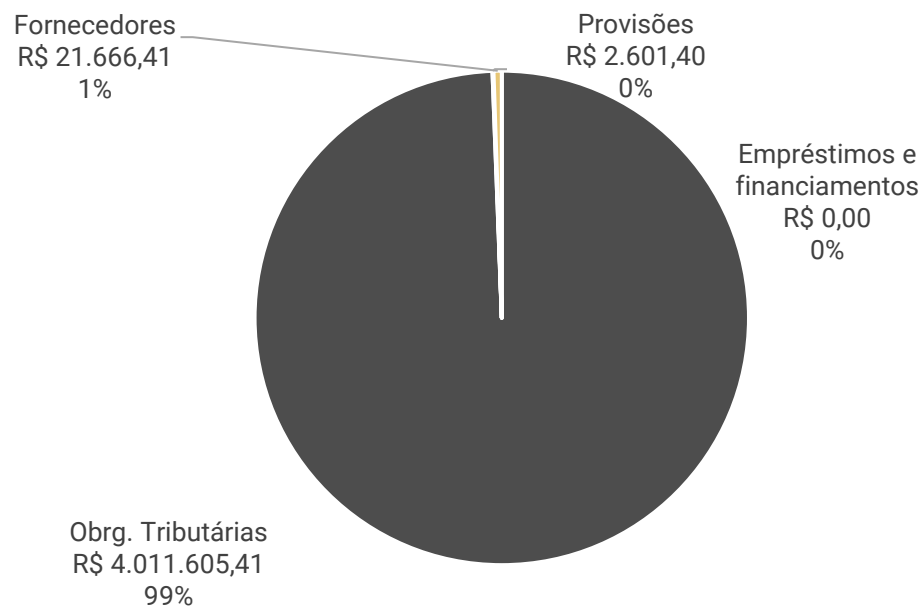


Endividamento Concursal

NOME DO CREDOR	Valor total	% Valor total	Valor médio
BANRISUL	147.378,00	37,98%	147.378,00
BELVINOS 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 abril de 2023, a Recuperanda possuía passivo extraconcursal de **R\$ 4.035.873,22**, 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. A quitação do montante arrolado pela empresa foi em fevereiro/2022. O saldo de R\$ **147.378,24** correspondente ao credor Banrisul, que habilitou o crédito em 2019, após o início dos pagamentos, e foi negociado e quitado pelo avalista em 19/04/2023, conforme comprovante enviado pela empresa.

Cumprimento PRJ



Acompanhamento da Administração Judicial

Em 17.05.2023 foi realizada reunião virtual com a Recuperanda para acompanhamento das operações. Inicialmente foi informado pelo administrador, Sr. Tiago, que as negociações junto ao Banrisul, credor da classe III que ainda possuía crédito a receber, foi concluída pelo coobrigado 19/04/2023, mediante depósito do valor. No início de maio foi enviado pelo banco o termo de quitação do valor e informado que, ainda nesta competência, será realizada a manifestação no processo, podendo, após esta, ser solicitado o encerramento da RJ. O valor foi pago com recursos do sócio Luis Fernando Ramires, o que será estudado pela contabilidade, em especial a forma de reconhecimento nas demonstrações, bem como as condições para devolução deste empréstimo.

A empresa informou que a partir de abril houve queda no faturamento, o que vem sendo sentido em todo o setor devido ao mercado agrícola, possuindo expectativa de melhoras apenas a partir do segundo semestre do ano.

Quanto aos parcelamentos, a Temperatech já iniciou os andamentos para análise dos valores em aberto, assim como pretende realizar a contratação de auditoria ou outro profissional especializado, para realizar a análise das demonstrações e iniciarem novos projetos, incluindo, principalmente, o parcelamento dos tributos em aberto. Salienta-se que a empresa possui estimativa de quitação do saldo em aberto junto ao FGTS até o final do corrente ano, uma vez que vem realizando o pagamento de parcelas atrasadas conforme disponibilidade em caixa.

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



HISTÓRICOS E ATIVIDADES

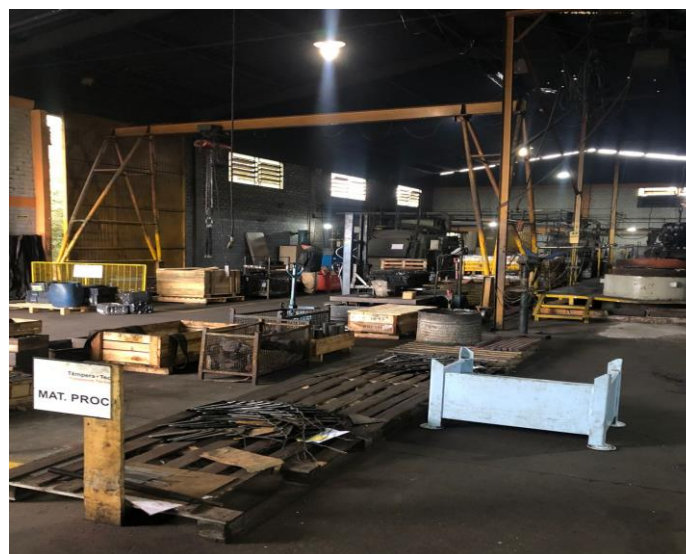
A empresa foi fundada em maio de 2007, inscrita no CNPJ sob nº 08.928.119/0001-30 e sediada na Rua Berto Círio, nº 3350, Canoas – RS. É voltada para o ramo de prestação de serviços em tratamentos térmicos de aço, pelos sistemas de têmpera revenido, recozimento, normalização, alívio de tensões, envelhecimento, 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		fev/23	mar/23	abr/23
ATIVO	Circulante	3.547.109	3.569.967	3.595.003
	Disponível	369.606	387.408	407.646
	Clientes	630.805	633.170	635.033
	Tributos a recuperar/ compensar	516.019	523.060	529.584
	Estoque	2.030.679	2.026.329	2.022.740
	Não circulante	116.555	114.688	112.821
	Imobilizado	298.088	298.088	298.088
	Depreciações e amortizações	- 181.533	- 183.400	- 185.267
	Total do Ativo	3.663.663	3.684.655	3.707.824
	BALANÇO PATRIMONIAL		fev/23	mar/23
PASSIVO	Circulante	4.029.936	4.031.987	4.035.873
	Fornecedores	8.284	17.910	21.666
	Obrigações tributárias	1.871.900	1.879.232	1.886.358
	Obrigações trabalhista e previdenciária	2.148.295	2.132.244	2.125.247
	Provisões	1.456	2.601	2.601
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 366.272	- 347.333	- 328.049
	Capital social	25.000	25.000	25.000
	Reservas de capital	- 8.853	- 8.853	- 8.853
	Lucros / prejuízos acumulados	- 382.419	- 363.480	- 344.196
	Total do Passivo	3.663.663	3.684.655	3.707.824

Disponibilidades: o saldo de R\$ 407 mil registrado no balancete não corresponde à realidade e a empresa não informou o real saldo em caixa ao final da competência. Os extratos bancários não foram enviados. Salienta-se que a Recuperanda não possui fluxo de caixa, o que impede a análise detalhada desta Administradora Judicial.

Clientes: em abril o saldo desta rubrica apresentou crescimento de R\$ 1,8 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. Destaca-se o descompasso existente entre os recebíveis e o faturamento da Têmpertech, indicando que o saldo não corresponde à realidade. A empresa informou anteriormente 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 porém não há informação de ter ocorrido.

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\$ 6.524,00 em abril, totalizando um saldo geral de R\$ 529 mil. Não foi possível a verificação da veracidade da informação, devido à limitação de informações disponibilizadas.

Estoques: ao final do período expressou retração de R\$ 3.589,00. 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 na competência refere-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 abril as oscilações se restringiram a novas compras de R\$ 6.355,00, evoluindo o saldo para R\$ 21,6 mil. As movimentações no mês foram junto à Nacional Gás distribuidora Ltda. (R\$ 2.780,00), Quimicamar Indústria e Comércio Ltda. (R\$ 500,00), VTR Industria e Comércio Ltda. (R\$ 251,43) e Safeweb (R\$225,00). A empresa informa que não possui *aging list*, o que impossibilita a análise pormenorizada, mas afirmou anteriormente não possuir inadimplência extraconcursal.

Obrigações tributárias: englobam os tributos da esfera Federal e Estadual, sendo os principais com COFINS de R\$ 805 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 a competência este aumento foi de R\$ 7,1 mil. A Têmpertech informou durante reunião realizada que já iniciou análise dos valores em aberto e pretendem contratar uma auditoria ou outro profissional para analisar a possibilidade de parcelamentos.

Obrigações trabalhistas: compreende os salários, que são pagos regularmente, e encargos sobre a folha de pagamento, que encontram-se com pagamentos parciais, principalmente o INSS que soma o montante de R\$ 1,6 milhão. A Recuperanda informou em oportunidade anterior que vem realizando o pagamento do FGTS mensal com a finalidade de reduzir a dívida total, contudo, não foram enviados os comprovantes ou relatórios atuais da dívida, impossibilitando a confirmação da informação.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



	DRE	fev/23	mar/23	abr/23	2023
Receita Bruta		180.290	200.891	195.230	748.866
Deduções da receita bruta		-20.427	-22.761	-22.120	-84.847
RECEITA LÍQUIDA		159.863	178.130	173.110	664.019
Custos diretos e indiretos de produção		-27.742	-28.793	-29.750	-112.140
LUCRO BRUTO		132.121	149.337	143.360	551.879
D.R.E. Despesas com Vendas		-2.332	-3.228	-2.400	-9.960
Despesas Gerais		-66.524	-73.497	-68.441	-277.939
Despesas Administrativa		-40.767	-41.819	-42.282	-164.556
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		22.498	30.792	30.237	99.424
Despesas financeiras		-8.935	-11.853	-10.953	-39.387
RESULTADO LIQUIDO		13.563	18.939	19.284	60.037

Receita Bruta: a Têmperatech apresentou retração de 3% em seu faturamento, encerrando abril com R\$ 195,2 mil.

Deduções: compreende os impostos sobre as vendas no total de R\$ 22.119,56, com destaque para IRPJ de R\$ 9.371,04 e COFINS de R\$ 5.856,90. Expressou encolhimento de 3% acompanhando a diminuição da receita.

Custos: consumiram 17% das receitas líquidas em abril, englobando insumos de R\$ 11,8 mil (gás, metanol, arame, gralha de aço), mão de obra de R\$ 15,9 mil, e o custo indireto da fabricação, onde estão os combustíveis, no valor de R\$ 2 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, dispêndios com energia elétrica de R\$ 40,3 mil, aluguéis de R\$ 7,3 mil, outras despesas de R\$ 6.932,00 e manutenção e reparo de R\$ 5,4 mil, tornando esta rubrica a mais pesada para a Recuperanda. A retração se deve principalmente pela apuração de energia elétrica.

Despesas Administrativas: compreende salários e encargos, pró-labore, gastos com planos de saúde, refeições e vale transporte. Em abril a rubrica somou R\$ 42,2 mil e o acréscimo se deve pelo valor de férias.

Despesas Financeiras: alude, unicamente, as despesas com descontos de duplicatas de R\$ 10,9 mil. A Recuperanda trabalha com as *factorings* Soleil e AGS, que cobram taxas de 4% a.m..

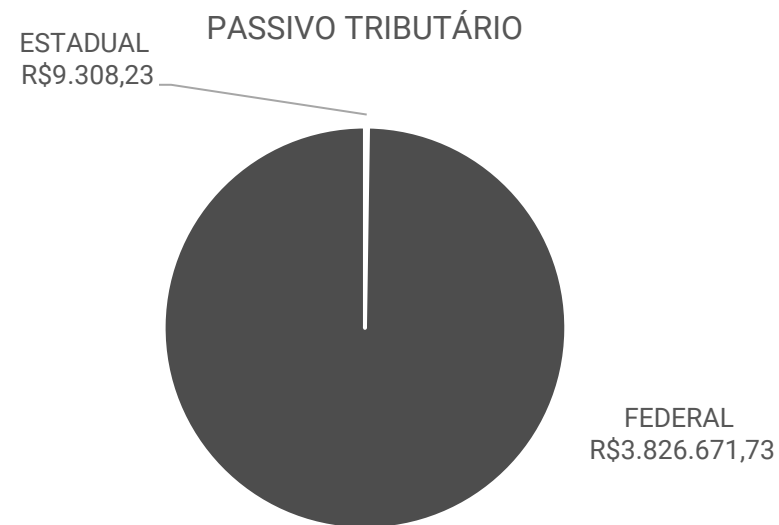
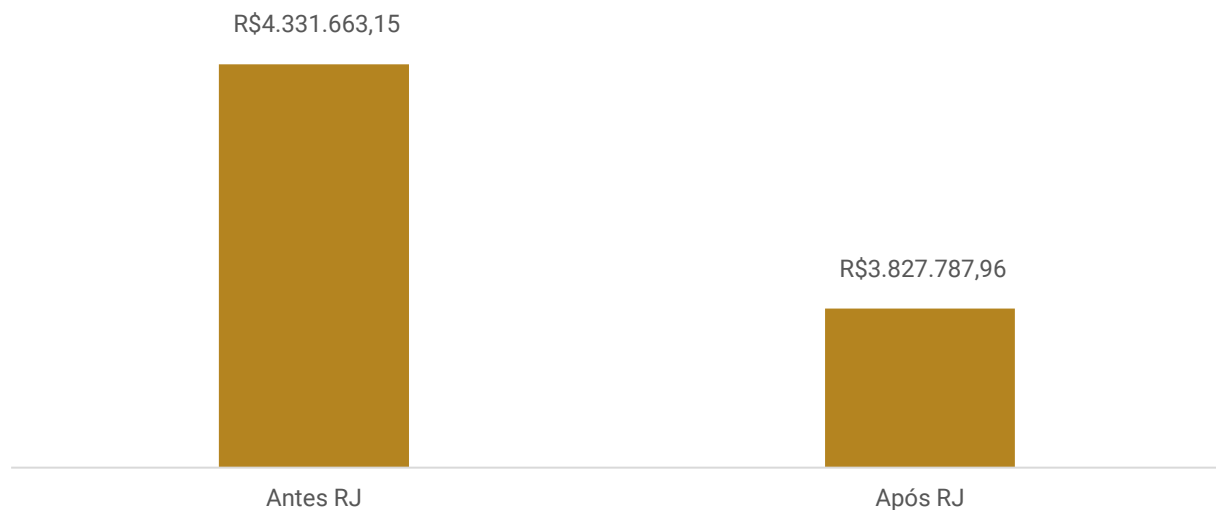
Resultado: Apesar da retração na receita em 3%, as despesas encolheram de forma mais expressiva razão essa do mês de abril/23 encerrar com lucro de R\$ 19.283,85, montante 2% maior que março. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 60.037,12.

5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO – DÍVIDA FISCAL

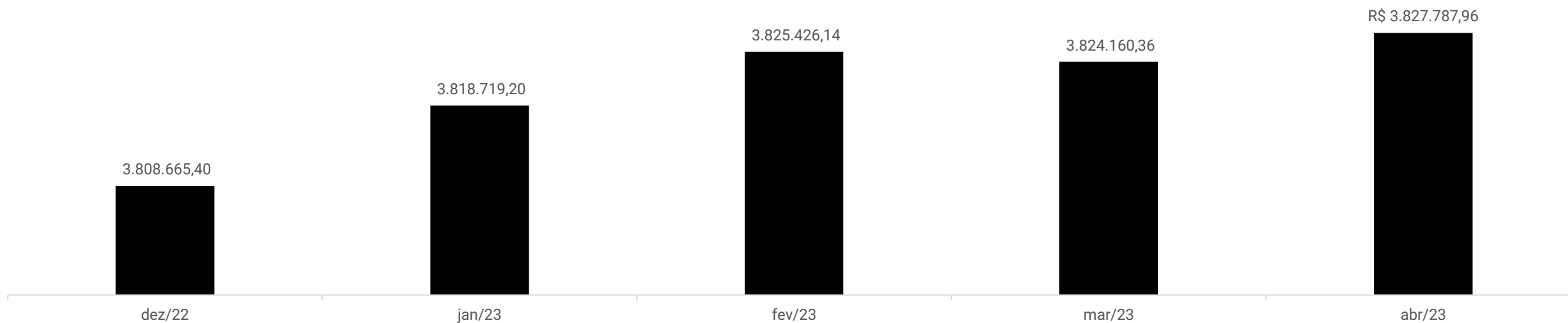


A Recuperanda está irregular com os tributos da esfera Federal e Estadual, e seu passivo tributário totaliza o montante de **R\$ 3.827.787,96**, sendo o INSS o tributo mais expressivo com R\$ 1,6 milhão. Atualmente a empresa vem aguardando o encerramento da RJ para negociarem os tributos.

Posição Tributária



Evolução da Dívida Tributária



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROPOSTA DE PAGAMENTO



- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- Ratifica-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 ABRIL DE 2023.



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 ABRIL/23

DESCRIÇÃO	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
ATIVO	3.684.654,71 D	174.585,44	157.187,59	3.707.824,29 D
ATIVO CIRCULANTE	3.569.966,85 D	174.585,44	157.187,59	3.595.003,10 D
DISPONÍVEL	387.407,88 D	164.998,44	152.398,59	407.646,13 D
CAIXA	384.543,08 D	173.110,44	153.826,59	403.826,93 D
CAIXA GERAL	384.543,08 D	173.110,44	153.826,59	403.826,93 D
BANCOS CONTA EM MOVIMENTO	2.864,80 D	8.112,00	1.428,00	3.819,20 D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2.864,80 D	8.112,00	1.428,00	3.819,20 D
CLIENTES	633.170,33 D	1.863,00	0,00	635.033,33 D
DUPLICATAS A RECEBER	633.170,33 D	1.863,00	0,00	635.033,33 D
CLIENTES DIVERSOS	633.170,33 D	1.863,00	0,00	635.033,33 D
OUTROS CRÉDITOS	523.060,12 D	6.524,00	0,00	529.584,12 D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	523.060,12 D	6.524,00	0,00	529.584,12 D
ICMS A RECUPERAR	523.060,12 D	6.524,00	0,00	529.584,12 D
ESTOQUE	2.026.328,52 D	1.200,00	4.789,00	2.022.739,52 D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	2.026.328,52 D	1.200,00	4.789,00	2.022.739,52 D
MERCADORIAS PARA REVENDA	124.096,37 D	0,00	0,00	124.096,37 D
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO INDUSTRIAL	421.413,49 D	1.200,00	1.200,00	421.413,49 D
PRODUTOS ACABADOS	224.318,52 D	0,00	789,00	223.529,52 D
PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	1.256.500,14 D	0,00	2.800,00	1.253.700,14 D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	114.687,86 D	0,00	0,00	112.821,19 D
IMOBILIZADO	114.687,86 D	0,00	0,00	112.821,19 D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	298.088,00 D	0,00	0,00	298.088,00 D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.088,00 D	0,00	0,00	298.088,00 D
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL.	183.400,14 C	0,00	1.866,67	185.266,81 C
(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER.	183.400,14 C	0,00	1.866,67	185.266,81 C
PASSIVO	3.684.654,71 C	53.816,60	41.916,78	3.707.824,29 C
PASSIVO CIRCULANTE	4.031.987,49 C	53.816,60	61.200,63	4.035.873,22 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	17.909,98 C	2.598,57	6.355,00	21.666,41 C
FORNECEDORES	17.909,98 C	2.598,57	6.355,00	21.666,41 C
ALTÉCNICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA	254,33 C	0,00	0,00	254,33 C
ARCELOR MITTAL AS	242,52 C	0,00	0,00	242,52 C
AW LUMERTZ ME	263,60 C	0,00	0,00	263,60 C
BARETA COM. AUTO PEÇAS LTDA	800,00 C	0,00	0,00	800,00 C
CALDESUL COMERCIO DE ISOLANTES LTDA	280,00 C	0,00	0,00	280,00 C
CBM QUÍMICA LTDA	22,42 C	0,00	0,00	22,42 C
COFERCAN COMERCIO DE FERROS LTDA	157,88 C	0,00	0,00	157,88 C
COLUMBUS DO BRASIL LTDA	309,32 C	0,00	0,00	309,32 C
DAVI DE OLIVEIRA FERRAGENS ME	575,00 C	0,00	0,00	575,00 C
DELTA RESISTÊNCIAS LTDA ME	230,00 C	0,00	0,00	230,00 C
DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS BELLA ÁGUA LTDA	10,83 C	0,00	0,00	10,83 C
ECIL LTDA	49,50 C	0,00	0,00	49,50 C
ELIAS BROCA ME	67,72 C	0,00	0,00	67,72 C
FEBRATEC IND COM. LTDA	328,05 C	0,00	0,00	328,05 C
FERRAMENTAS GERAIS LTDA	44,70 C	0,00	0,00	44,70 C
FREIOS PRESIDENTE LTDA	104,00 C	0,00	0,00	104,00 C
HYUNDAI CAO DO BRASIL LTDA	130,74 C	0,00	0,00	130,74 C
INOX-TECH COM. AÇOS INOXIDÁVEIS LTDA	6,80 C	0,00	0,00	6,80 C
ISOCEL ISOLANTES TÉRMICOS LTDA	458,91 C	0,00	0,00	458,91 C
LM QUÍMICA LTDA	636,50 C	0,00	0,00	636,50 C
NACIONAL GÁS DISTRIBUIDORA LTDA	5.017,66 C	0,00	2.780,00	7.797,66 C
QUIMICAMAR IND. COM. LTDA	3.590,62 C	1.850,00	2.350,00	4.090,62 C
RAUTER QUÍMICA LTDA	150,44 C	0,00	0,00	150,44 C
RDR PEÇAS E RESISTÊNCIAS LTDA	227,62 C	0,00	0,00	227,62 C
ROLLOF BUENO LTDA EPP	524,00 C	0,00	0,00	524,00 C
SAFEWEB SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO LTDA	507,00 C	0,00	225,00	732,00 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	1.757,88 C	748,57	1.000,00	2.009,31 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.879.232,41 C	2.366,73	9.492,63	1.886.358,31 C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.879.232,41 C	2.366,73	9.492,63	1.886.358,31 C
ICMS A RECOLHER	9.308,23 C	1.765,50	1.765,50	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	165.586,49 C	0,00	1.269,00	166.855,49 C
COFINS A RECOLHER	799.597,37 C	0,00	5.856,90	805.454,27 C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.946,98 C	0,00	0,00	6.946,98 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	187.315,75 C	48.851,30	45.353,00	183.817,45 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	1.944.927,95 C	13.506,30	10.008,00	1.941.429,65 C

INSS A RECOLHER	1.669.318,89 C	2.992,30	7.686,00	1.674.012,59 C
FGTS A RECOLHER	275.609,06 C	10.514,00	2.322,00	267.417,06 C
PROVISÕES	2.601,40 C	0,00	0,00	2.601,40 C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	179,21 C	0,00	0,00	179,21 C
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.118,20 C	0,00	0,00	1.118,20 C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	77,25 C	0,00	0,00	77,25 C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	45,40 C	0,00	0,00	45,40 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	1.104,53 C	0,00	0,00	1.104,53 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	76,81 C	0,00	0,00	76,81 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	347.332,78 D	173.110,44	153.826,59	328.048,93 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	363.479,78 D	0,00	19.283,85	344.195,93 D
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	363.479,78 D	0,00	19.283,85	344.195,93 D
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	72.071,55 C	0,00	0,00	72.071,55 C
LUCRO DO EXERCÍCIO	332.855,23 C	0,00	19.283,85	352.139,08 C
PREJUÍZO ANOS ANTERIORES	768.406,56 D	0,00	0,00	768.406,56 D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	8.027.635,27 D	153.826,59	0,00	8.181.461,86 D
CUSTOS	8.027.635,27 D	153.826,59	0,00	8.181.461,86 D
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.274.797,49 D	27.750,25	0,00	1.302.547,74 D
INSUMOS	480.517,00	11.845,00	0,00	492.362,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	748.007,49	15.905,25	0,00	763.912,74
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	62.066,00 D	2.000,00	0,00	64.066,00 D
COMBUSTÍVEL	62.066,00 D	2.000,00	0,00	64.066,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS	6.690.771,99 D	124.076,34	0,00	6.814.848,33 D
DESPESAS COM VENDAS	106.470,27 D	2.400,00	0,00	108.870,27 D
DESPESAS GERAIS	1.027.716,11 D	24.804,00	0,00	1.052.520,11 D
ALUGUEL	365.100,00 D	7.302,00	0,00	372.402,00 D
MANUTENÇÃO E REPARO	231.445,21 D	5.437,00	0,00	236.882,21 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	225.408,00 D	5.133,00	0,00	230.541,00 D
OUTRAS DESPESAS	205.762,90 D	6.932,00	0,00	212.694,90 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.174.303,98 D	42.282,34	0,00	2.216.586,32 D
DESPESAS COM PESSOAL	2.174.303,98 D	42.282,34	0,00	2.216.586,32 D
SALÁRIOS E ORDENADOS	1.075.021,51 D	19.439,75	0,00	1.094.461,26 D
PRÓ-LABORE	103.233,00 D	1.900,00	0,00	105.133,00 D
FÉRIAS	65.794,00 D	3.895,00	0,00	69.689,00 D
INSS	408.452,03 D	7.686,59	0,00	416.138,62 D
FGTS	128.588,86 D	1.617,00	0,00	130.205,86 D
PLANO SAÚDE	123.276,58 D	2.805,00	0,00	126.081,58 D
REFEIÇÕES	81.616,00 D	1.262,00	0,00	82.878,00 D
VALE TRANSPORTE	188.322,00 D	3.677,00	0,00	191.999,00 D
DESPESAS GERAIS	2.666.203,31 D	43.637,00	0,00	2.709.840,31 D
ENERGIA ELÉTRICA	2.465.950,18 D	40.359,00	0,00	2.506.309,18 D
MATERIAL ESCRITÓRIO	21.078,13 D	662,00	0,00	21.740,13 D
CONTABILIDADE	37.500,00 D	750,00	0,00	38.250,00 D
PAGAMENTO MÁQ. IND.	48.375,00 D	0,00	0,00	48.375,00 D
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	91.434,00 D	1.866,00	0,00	93.300,00 D
DESPESAS FINANCEIRAS	716.078,32 D	10.953,00	0,00	727.031,32 D
DESPESA FINANCEIRA	716.078,32 D	10.953,00	0,00	727.031,32 D
DESCONTO DE DUPLICATAS	659.919,57 D	10.953,00	0,00	670.872,57 D
PGTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	56.158,75 D	0,00	0,00	56.158,75 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	8.376.078,16 C	0,00	173.110,44	8.549.188,60 C
RECEITAS OPERACIONAIS	8.676.313,73 C	0,00	173.110,44	8.849.424,17 C
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	9.446.646,00 C	0,00	195.230,00	9.641.876,00 C
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	9.446.646,00 C	0,00	195.230,00	9.641.876,00 C
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	883.156,72 D	22.119,56	0,00	905.276,28 D
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	883.156,72 D	22.119,56	0,00	905.276,28 D
(-) ICMS	0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
(-) COFINS	234.291,06 D	5.856,90	0,00	240.147,96 D
(-) PIS	49.636,90 D	1.269,00	0,00	50.905,90 D
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	224.919,43 D	5.622,62	0,00	230.542,05 D
(-) IRPJ	374.309,33 D	9.371,04	0,00	383.680,37 D
APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	179.107,49 C	153.826,59	173.110,44	198.391,34 C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	8.143.422,14 D	153.826,59		8.297.248,73 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	8.322.529,63 C		173.110,44	8.495.640,07 C