



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA  
SEGUNDA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AMPARO – ESTADO DE SÃO  
PAULO**

**Processo nº 0002038-55.2019.8.26.0022**

**Incidente de Exibição de Documento ou Coisa**

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de Recuperação Judicial da empresa **METALÚRGICA PACETTA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, requerer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) relativo aos meses de fevereiro e março de 2021, bem como documentos contábeis afetos ao mesmo período.

Sem prejuízo do quanto exposto acima, cabe este signatário informar, que o **Relatório Mensal de Atividades** (anexo1) está de acordo com o Comunicado nº 786/2020 e que nele também constam as informações a respeito do impacto que a Recuperanda vem sofrendo devido a pandemia do Covid-19.

Por fim, importante esta Administradora judicial informar, que os documentos atinentes ao mês de abril/2021 já foram devidamente enviados pela Recuperanda – os quais encontram-se sob análise técnica para elaboração do próximo Relatório Mensal de Atividades que em breve será trazido aos autos.

Termos em que,  
Pede deferimento.

Campinas, 14 de junho de 2021.

**R4C – Administração Judicial Ltda**

Maurício Dellova de Campos

Sócio-Diretor

Felipe Rodrigues Medeiros



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

*Metalúrgica Pacetta Ltda.*

---

**Março / 2021**

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO.....</b>	<b>5</b>
<b>2. IMPACTOS COVID-19 .....</b>	<b>6</b>
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	7
2.2. SITUAÇÃO DA RECUPERANDA.....	12
<b>3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA.....</b>	<b>13</b>
3.1. DA EMPRESA .....	13
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA .....	14
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	14
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS.....</b>	<b>15</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	15
4.1.1. Disponível.....	15
4.1.2. Contas a Receber.....	16
4.1.3. Estoques.....	16
4.1.4. Imobilizado.....	17
4.1.5. Fornecedores.....	17
4.1.6. Empréstimos e Financiamentos.....	18
4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas.....	19
4.1.8. Passivo Tributário.....	20
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	20
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas.....	20
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas.....	21
4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais.....	22
4.2.4. Resultado Operacional.....	22
4.2.5. Resultado Financeiro e Não Operacional.....	23
4.2.6. Resultado Líquido.....	24
4.3. ÍNDICES E INDICADORES .....	24
4.3.1. Liquidez Corrente.....	24
4.3.2. Liquidez Geral.....	25
4.3.3. Endividamento .....	26
4.3.4. Participação do Custo de Vendas .....	26
4.3.5. Resultado da operação .....	27



4.3.6. *Retorno Líquido* ..... 27

5. **PASSIVO CONCURSAL** ..... 28

6. **ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS** ..... 29

7. **ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL** ..... 30

8. **ANEXOS**..... 30

## Glossário

<b>Pacetta</b>	Metalúrgica Pacetta Ltda.
<b>DRE</b>	Demonstrativo de Resultado do Exercício
<b>BP</b>	Balço Patrimonial
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>Receita Bruta ou Faturamento</b>	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
<b>Receita Líquida</b>	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
<b>Custo de Vendas</b>	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
<b>Margem de Contribuição</b>	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
<b>EBITDA</b>	O EBITDA ( <i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i> ) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
<b>Resultado Financeiro</b>	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
<b>Resultado Não Operacional</b>	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
<b>Resultado Líquido</b>	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

## **Metalúrgica Pacetta Ltda.**

### **1. Introdução**

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades,

---

<sup>1</sup> Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses de abril/2020 a março/2021.

## 2. Impactos Covid-19

Tendo em vista a pandemia causada pelo Covid-19 e, na qualidade de Administrador Judicial, e bem assim cumprindo com o dever legal previsto no art. 22, II, “a” da lei 11.101/2005, realizaremos reuniões periódicas via videoconferência com os representantes da Recuperanda e a equipe jurídica e contábil desta Auxiliar.

Faz-se necessário aqui chegar ao conhecimento da classe de credores a realização da reunião virtual<sup>2</sup> junto a recuperanda, a qual ocorreu no dia 03/09/2020, cujo objetivo principal foi entender a real situação da empresa, assim como tomar ciência de quais medidas foram ou serão tomadas diante do atual cenário.

Importante consignar ainda que foram solicitados aos representantes da recuperanda o envio das informações contábeis em período reduzido, a fim de dar ciência à comunidade de credores e ao juízo, acompanhando dessa forma, a empresa diante do enfrentando à crise.

---

<sup>2</sup> Nossa próxima reunião está marcada para o dia 31/08/2020, a qual será posteriormente aqui reportada.

## *2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial*

A atividade empresarial<sup>3</sup> é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

É de conhecimento que, assim como no resto do mundo, com maior rigor a economia brasileira tem sofrido negativamente com o impacto do Covid-19, o qual tem-se refletido nas expectativas para a inflação futura e baixo crescimento do país.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 14/06/2021 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 4,85% neste ano. A previsão é maior que a da semana passada, quando o crescimento previsto era de 4,36%. Para o mercado financeiro a previsão para 2022 foi de 2,20% - inferior à previsão da semana anterior.

Como esperado, no dia 3 de março, o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) divulgou o Produto Interno Bruto (PIB) do Brasil referente a 2020, o qual apresentou queda de 4,1% quando comparado a 2019, fazendo com que essa fosse a menor taxa da série histórica iniciada em 1996.

O impacto da pandemia interrompeu o crescimento de três anos consecutivos – de 2017 a 2019 – quando o PIB acumulou alta de 4,6%.

---

<sup>3</sup> Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

Sob a ótica da oferta, apenas o setor do Agronegócio apresentou alta (2%) em 2020, enquanto a Indústria (-3,5%) e os Serviços (-4,5%) registraram queda.

Vale ressaltar que o setor mais prejudicado – Serviços – representa 70% do PIB, sendo que a categoria Outras atividades de serviços – que inclui restaurantes, alojamento, salão de beleza, academias, hotéis – foi aquele que maior tombo sofreu (-12,1%), seguido pela categoria Transporte de passageiros.

Interrompendo dois anos consecutivos de alta, a indústria<sup>4</sup> registrou queda de 3,5% sendo que a construção civil foi a categoria que apresentou o pior desempenho (-7%), seguido pela indústria de transformação (-4,3%) e de eletricidade e gás, água, esgoto, atividades de gestão de resíduos (-0,4%).

Do lado da demanda, o consumo das famílias apresentou queda de 5,5%<sup>5</sup>, enquanto os investimentos encolheram 0,8%. Em relação aos gastos do governo, a queda (-4,7%) também foi recorde, a qual pode ser ilustrada pelo fechamento de escolas, parques, universidades e museus.

Ainda de acordo com o relatório Focus, a previsão para o câmbio<sup>6</sup> é de R\$ 5,18/US\$. Para o ano de 2022, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,20/US\$ –

---

<sup>4</sup> Resultado esse pressionado pela produção automotiva, de outros equipamentos de transporte, da metalurgia, de máquinas e equipamentos e de artigos de vestuário. Para compensar, as indústrias extrativas registraram aumento de 1,3% devido à alta na produção do petróleo e gás.

<sup>5</sup> Devido ao impacto sob o mercado de trabalho e sobre os serviços prestados às famílias. Compensando a queda, os programas de apoio do governo às empresas e às famílias seguraram o tombo.

<sup>6</sup> Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2021 é de US\$ 68,00 bilhões. Em relação ao ano de 2022, a expectativa – também de superávit – foi mantida em US\$ 60,00 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2021 passou para 6,25% ao ano e de 6,50% ao ano no final de 2022, segundo especialistas.

A meta de inflação<sup>7</sup> estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2021 é de 3,75%, enquanto para 2022 é de 3,51%<sup>8</sup>.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2021 passou de 5,44% para 5,82%, portanto, acima do centro da meta de 2021. Para 2022, a projeção passou de 3,70% para 3,78%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

As empresas do setor de serviços foram as que mais sentiram o impacto negativo da pandemia quando do fechamento da maior parte de serviços como bares, restaurantes, salões de beleza, hotéis entre outros, sendo que aqueles que continuaram funcionando – como é o caso dos transportes – apresentou redução na demanda.

---

<sup>7</sup> Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,25% até 5,25%.

<sup>8</sup> Com margem de 1,5 ponto (de 2,00% a 5,00%).

Segundo a Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgada pelo IBGE, no mês de fevereiro, o setor registrou diminuição de 1%, em março esta foi de 6,9%, enquanto em abril a diminuição foi de 11,7%. Comparando o mês de abril ao mesmo período do ano passado verifica-se que a perda acumulada foi de 17,2%: período marcado pelo isolamento social.

Ainda neste contexto, a Central Brasileira do Setor de Serviços (CEBRASE) realizou um estudo com mais de 840 mil empresas – responsáveis por 8,2 milhões de empregos formais – visando apresentar o impacto no cenário do setor de serviço.

Dentre os principais pontos constatados nesta pesquisa estão os efeitos sob o faturamento e afastamento de funcionários. Essa pesquisa constatou que 61% dos empresários do setor de prestação de serviços precisaram afastar, ao menos, 20% de seus funcionários e que para 29,2% dos empresários pesquisados em todo o país, o impacto no faturamento foi de queda entre 21% e 40%.

De acordo com a pesquisa realizada pela Federação Nacional das Empresas Prestadoras de Serviços de Limpeza e Conservação (Febrac) com 12 estados da Federação – nas regiões Sudeste, Sul, Norte, Nordeste e Centro-Oeste revelou que o setor de serviços perdeu quase 55 mil postos de trabalho dentre *afastamento por contágio da doença, afastamento preventivo, férias coletivas e desligamentos*<sup>9</sup>.

Ainda de acordo com a Febrac, o faturamento do setor, em média, apresentou diminuição de 20,6% em todo o país – registrando maior impacto na região Sudeste, cuja queda foi de 32,3%.

---

<sup>9</sup> <http://www.febrac.org.br/v1/index.php/institucional/nossa-sede/20-home/168-febrac-divulga-pesquisa-sobre-o-impacto-economico-no-setor-de-servicos-devido-ao-covid-19>, consulta realizada no dia 06/10/2020 as 10:41.

Dados atualizados do IBGE revelam que o impacto persistiu ainda no mês de julho. Neste sentido, a quarta rodada da *Pesquisa Pulso Empresa: impacto da Covid 19* apontou que 42,9% das empresas do setor de serviços sentiram impacto negativo, particularmente o segmento de Serviços Profissionais, Administrativos e Complementares (53,8%). A pesquisa ainda revela que:

*No item Comércio, 36,5% das empresas indicaram efeitos pequenos ou inexistentes, enquanto em 33,6% houve efeito positivo e para 30,6%, negativo.*

Pela quarta vez consecutiva, o setor de serviços apresentou crescimento, sendo que para o mês de setembro o aumento foi de 1,8% - acumulando ganho de 13,4% nesse período.

Embora os dados sejam otimistas, estes ainda não foram suficientes para compensar as perdas de 19,8% acumuladas de fevereiro a maio.

Segundo dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS), de agosto para setembro das cinco atividades pesquisadas quatro delas apresentaram crescimento: apenas os serviços profissionais, administrativos e complementares registraram resultado negativo (-0,6%).

O setor de outros serviços apresentou aumento de 4,8% na comparação com o mês anterior e 6,1% no acumulado deste ano sendo, portanto, o único a superar o nível da pré-pandemia. Além deste, os serviços prestados às famílias (9%), serviços de informação e comunicação (2%) e os serviços de transportes, serviços auxiliares aos transportes e correio (1,1%) também registraram alta.

Para Rodrigo Lobo, gerente da pesquisa:

*Outros serviços alcançaram o maior patamar desde outubro de 2014, refletindo a alta nos serviços financeiros e auxiliares. As empresas nesse segmento vêm obtendo incrementos de receita desde o segundo semestre de 2018 em função da redução consistente da taxa Selic, que reduziu os ganhos com a poupança e levou os agentes econômicos a buscarem alternativas mais atraentes de investimentos, sejam de renda fixa ou variável. Nesse sentido, empresas que atuam como intermediárias desse processo de captação recursos, tais como as corretoras de títulos e as administradoras de bolsas de valores, têm obtido ganhos expressivos de receita por conta da maior procura por ativos de maior rentabilidade.*

Apesar dos dados acima, devido ao término dos programas de auxílio e do elevado desemprego, o ritmo de recuperação da economia ainda deve interferir no ritmo de recuperação nesse início do ano.

Além destes fatores, há ainda que se considerar as incertezas a respeito da evolução da pandemia, bem como as preocupações com a saúde das contas públicas: todos estes, que podem impactar os diferentes setores de atividades.

## **2.2. Situação da recuperanda**

De acordo com as representantes da empresa e conforme informações passadas em nossa primeira reunião virtual, atualmente, a única fonte de renda é referente ao contrato de prestação de serviço, haja vista que o contrato <sup>10</sup> referente ao arrendamento do estabelecimento empresarial, ainda está em prazo de carência.

---

<sup>10</sup> Ambos contratos foram firmados com a empresa Metalfor.



Seus representantes ainda informaram que o valor do arrendamento, o qual teve início em junho, está sendo contabilizado como resultado não operacional.

### 3. Visão geral da recuperanda

Neste ponto, será apresentada a composição societária da empresa, assim como, eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.

#### 3.1. Da empresa

Informações	Metalúrgica Pacetta
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Metalúrgica Pacetta Ltda.
Nome Fantasia	Ferramentas Pacetta
Data de Abertura	04/08/1966
CNPJ	43.460.831/0001-59
Inscrição Estadual	168.000.043.110
Endereço	Av. Orlando Audrai Barros Bueno, 551
Complemento	N/D
Bairro	Modelo
Cidade	Amparo
Estado	SP
CEP	13905-600
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	25.43-8-00 - Fabricação de ferramentas
CNAE Secundários	28.33-0-00 - Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação 46.72-9-00 - Comércio atacadista de ferragens e ferramentas 78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros
Capital Social (R\$)	5.000.000,00



### 3.2. Da composição societária

A recuperanda possui a seguinte composição societária:

Nome do Sócio	Metalúrgica Pacetta Capital	Percentual
Mepasa Comércio e Representações de Ferramentas Ltda. CNPJ:	50.000	1,0000%
Fernando Pacetta Giometti CPF:	4.950.000	99,0000%
Total:	5.000.000	100,0000%

### 3.3. Da estrutura organizacional

A recuperanda possui o seguinte quadro de funcionários<sup>11</sup>:

Período	Administrativo	Industrial	Total
Abril/20	19	136	155
Maio/20	19	129	148
Junho/20	19	129	148
Julho/20	19	134	153
Agosto/20	18	145	163
Setembro/20	19	147	166
Outubro/20	17	156	173
Novembro/20	17	156	173
Dezembro/20	14	154	168
Janeiro/21	15	132	147
Fevereiro/21	17	128	145
Março/21	16	121	137

No mês de fevereiro/2021 houve a diminuição de 2 postos de trabalho, enquanto no mês de março outras 8 posições foram encerradas, com a empresa finalizando o período com 137 colaboradores em sua folha de pagamento.

<sup>11</sup> Todos os funcionários estão sob o regime de CLT.



## 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

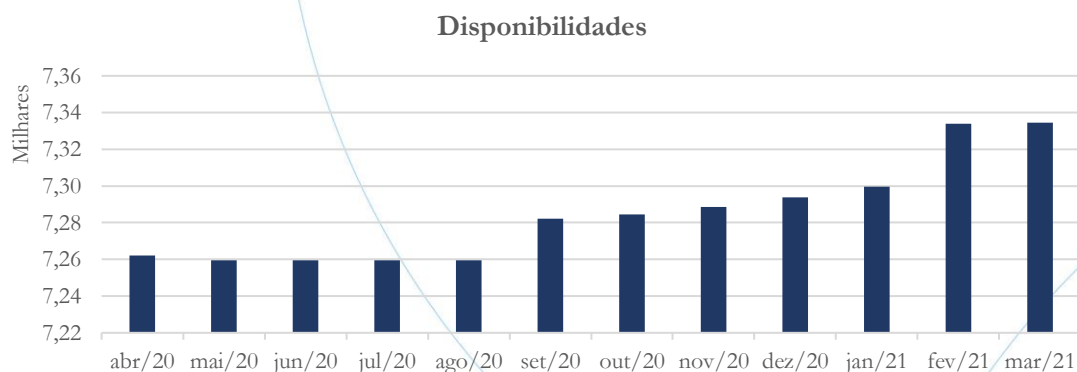
*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.*

### 4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

#### 4.1.1. Disponível

Gráfico 1

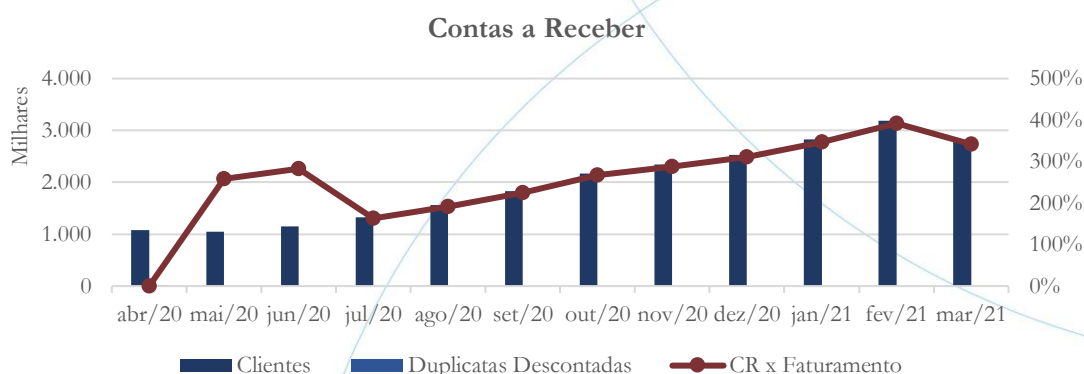




O saldo das disponibilidades apresentou leve aumento nos meses de fevereiro (0,47%) e março (0,01%).

#### 4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O contas a receber manteve a curva de elevação entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021, apresentando aumento de 12,9%, enquanto no mês de março/2021 esse registrou diminuição de 12,82% quando comparado ao mês anterior. O contas a receber representa 342% do faturamento referente ao mês de março/2021.

#### 4.1.3. Estoques

Segundo esclarecimentos prestados pela recuperanda<sup>12</sup>:

*Não houve ajuste no estoque. Houve consumo e venda. Em janeiro/2020 a recuperanda possuía estoque que foi consumido no faturamento, neste mesmo*

<sup>12</sup> Não há saldo na conta estoques.

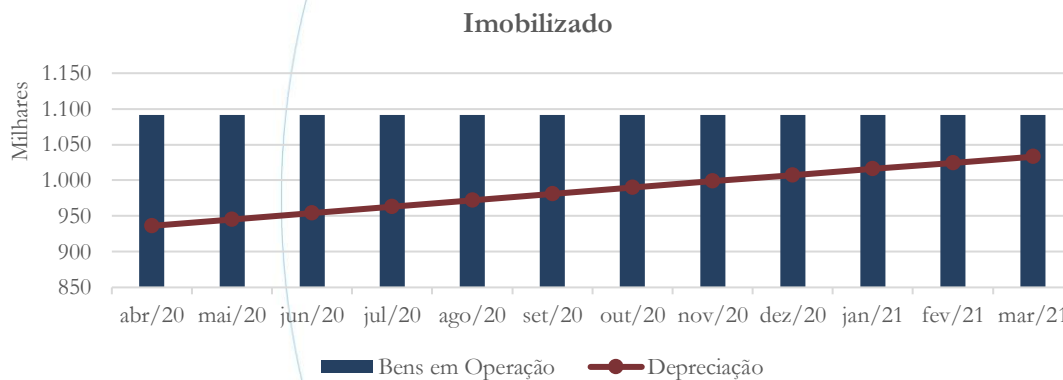
*período a recuperanda encerrou suas atividades comerciais, não renovando seu estoque de mercadoria.*

#### 4.1.4. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

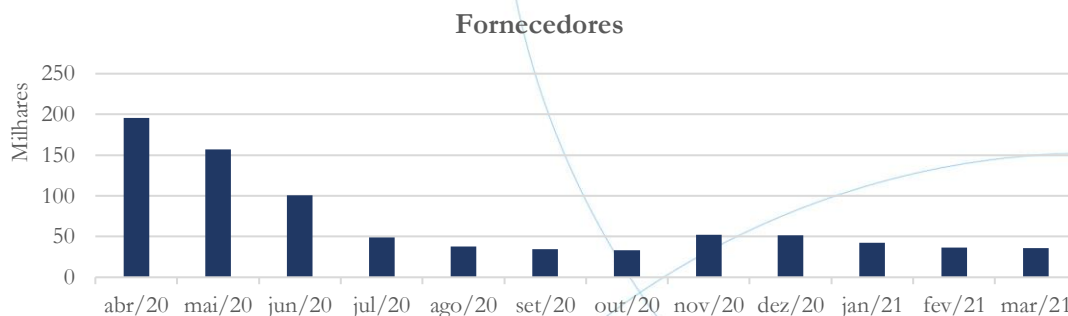
Gráfico 3



O imobilizado manteve-se estável nos meses de fevereiro/2021 e março/2021, enquanto a depreciação apresentou aumento de 0,84% ao mês.

#### 4.1.5. Fornecedores

Gráfico 4



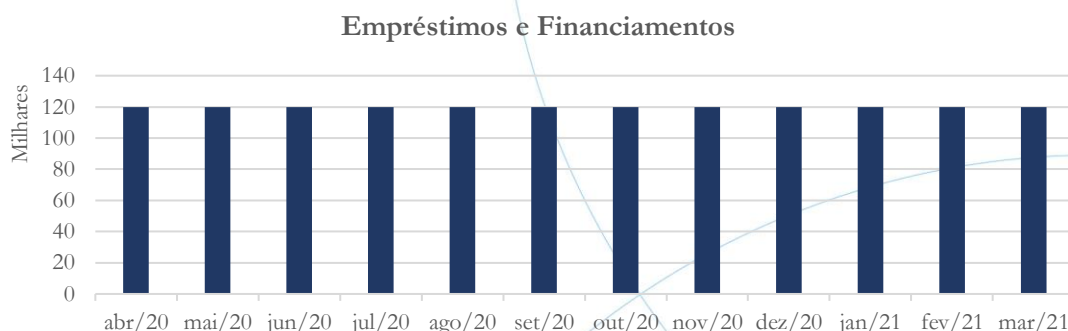
O saldo da conta fornecedores apresentou diminuição nos meses de fevereiro (14,43%) e março (1,26%) quando comparado ao mês anterior.

De acordo com a recuperanda, no mês de março/2021, seus principais fornecedores foram:

AOKI-TEC.EM INFORMATICA, C
FOCO SAUDE OCUPACIONAL AM
DE MARK ADVOGADOS ASSOCIA
AMARANTE SOCIEDADE INDIVI
GIANSANTE SOCIEDADE ADVOG
RR CONSULTORIA E PLANEJAM

#### 4.1.6. Empréstimos e Financiamentos

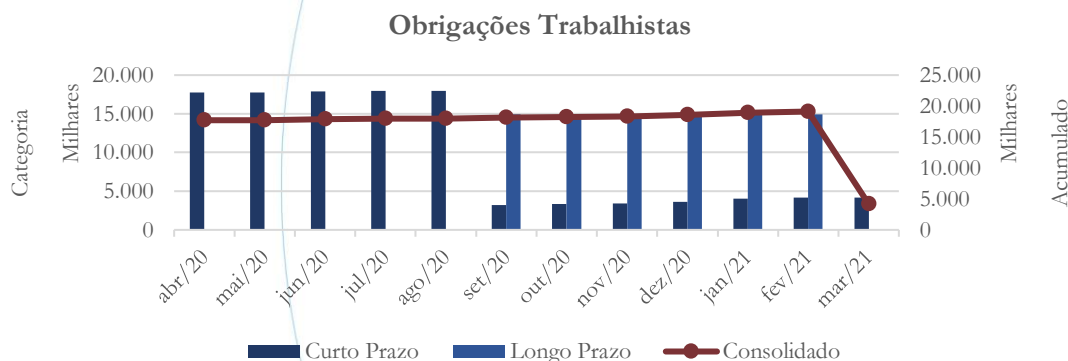
Gráfico 5



O saldo dos empréstimos e financiamentos manteve-se estável, conforme gráfico acima.

#### 4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas

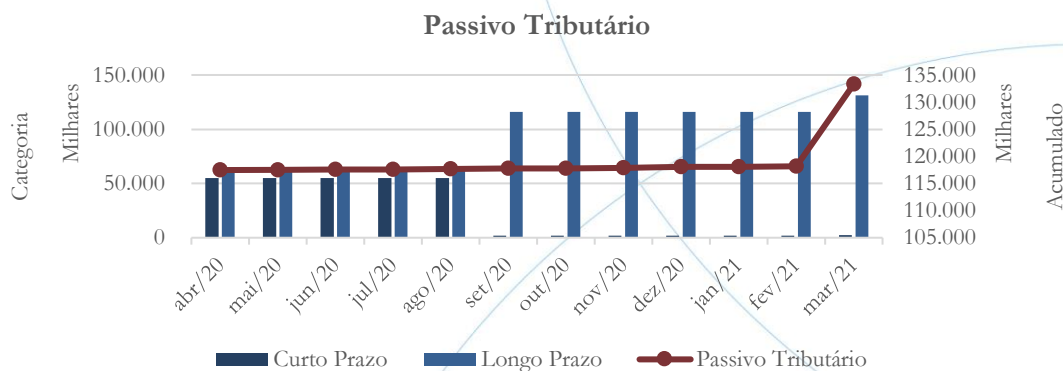
Gráfico 6



Entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021, as obrigações sociais e trabalhistas apresentaram aumento de 0,84%, com posterior redução de 78,12% no mês de março/2021. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito da movimentação apresentada.

#### 4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 7



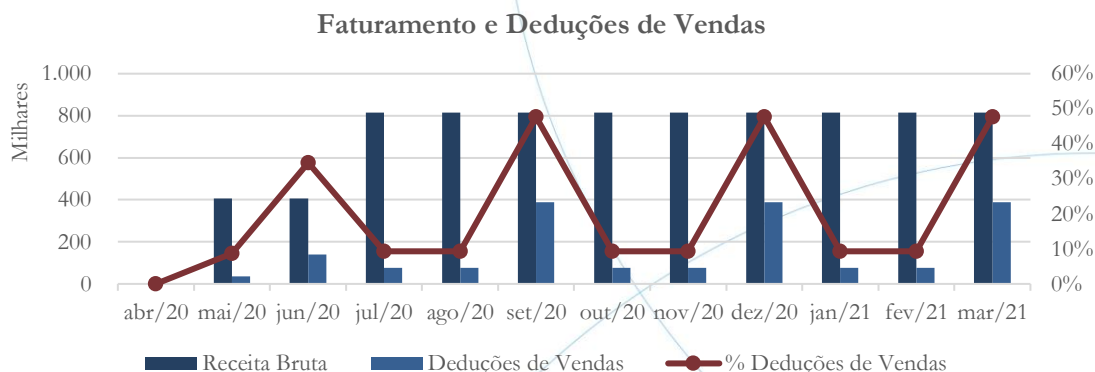
Entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021, o passivo tributário registrou aumento de 0,01%, enquanto no mês de março/2021 esse foi de 12,85%. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito do aumento contabilizado no passivo tributário.

#### 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

##### 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

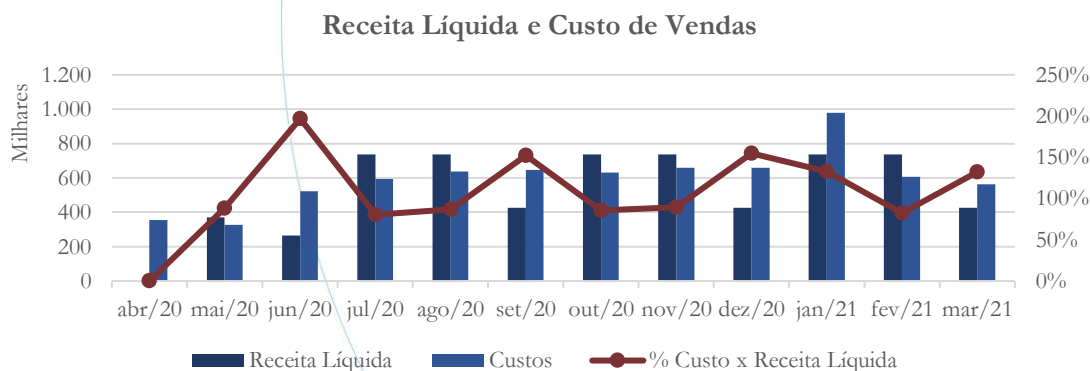
Gráfico 8



O faturamento manteve-se estável apresentando saldo no valor R\$ 813,78 mil entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021, enquanto as deduções de vendas registraram aumento no mês de março devido a contabilização do IRPJ e CSLL. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito.

**4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas**

Gráfico 9

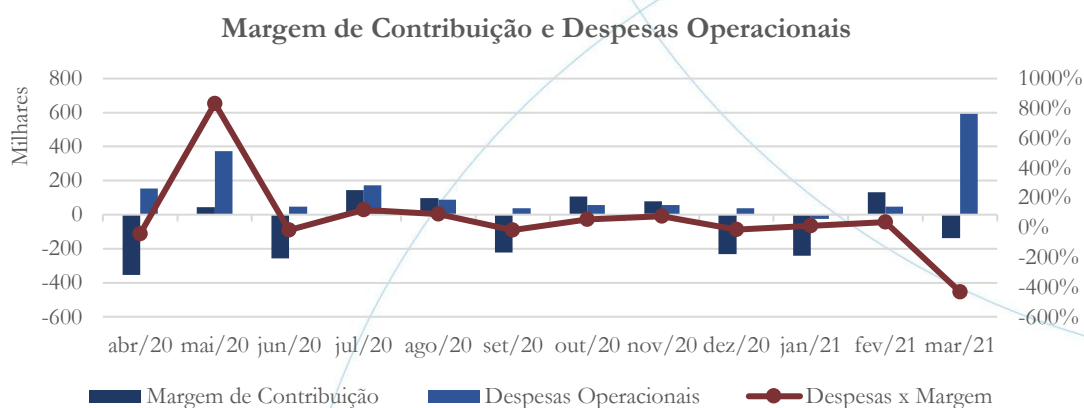


No mês de fevereiro/2021, a receita líquida manteve-se estável em relação ao mês anterior, enquanto no mês de março/2021 esta apresentou diminuição de 42,41%. Os

custos de vendas registraram diminuição no saldo referente aos meses de fevereiro (37,93%) e março (7,22%).

### 4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

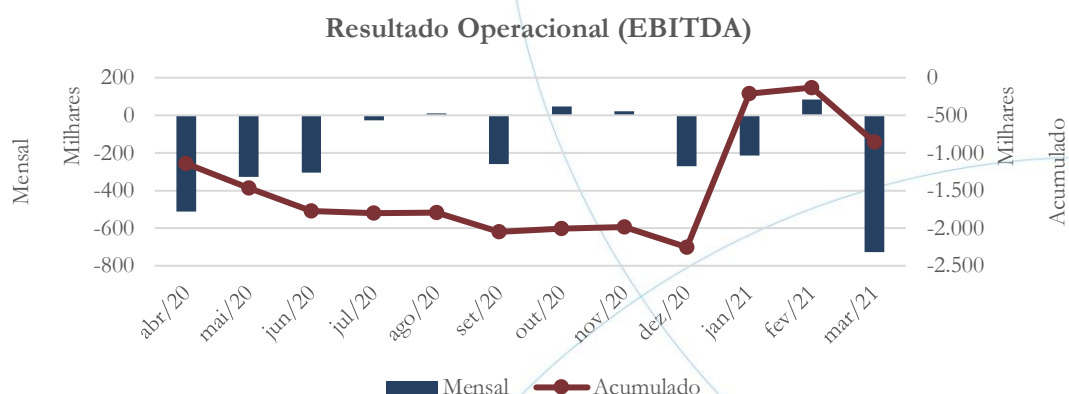
Gráfico 10



A margem de contribuição, após apresentar saldo positivo no mês de fevereiro/2021, registrou saldo negativo no mês de março/2021. As despesas operacionais contabilizaram saldo dentro da média no mês de fevereiro/2021, registrando posterior elevação em março/2021. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito da elevação registrada.

### 4.2.4. Resultado Operacional

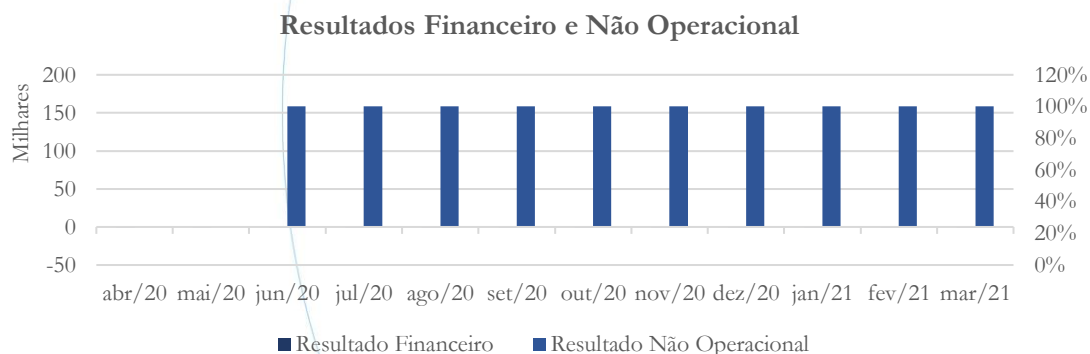
Gráfico 11



O resultado operacional voltou a apresentar saldo negativo no mês de março/2021 – conforme gráfico acima.

#### 4.2.5. Resultado Financeiro e Não Operacional

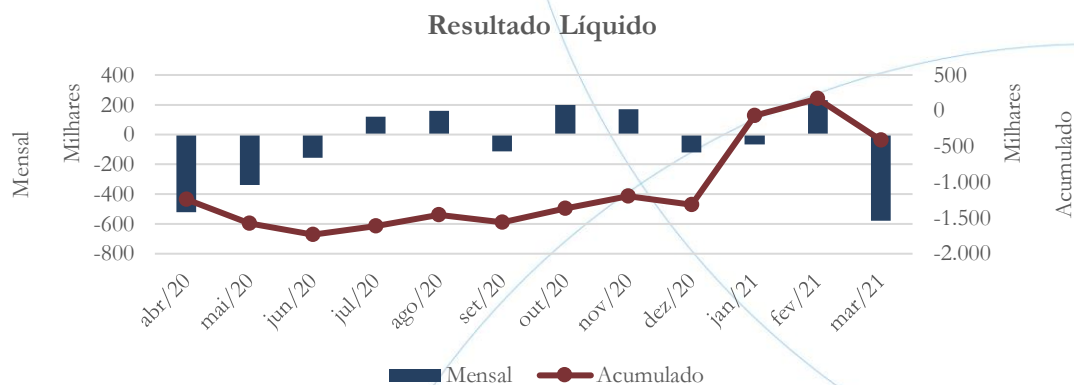
Gráfico 12



O resultado financeiro manteve-se estável entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021, registrando posterior aumento de 2,76% no mês de março/2021, enquanto o resultado não-operacional manteve-se estável.

### 4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 13



No mês de março/2021 houve prejuízo líquido – conforme gráfico acima.

### 4.3. Índices e Indicadores

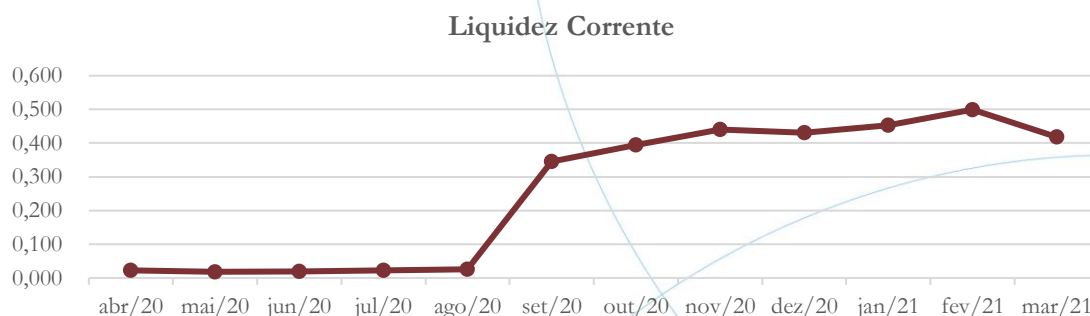
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

#### 4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>13</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

<sup>13</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

Gráfico 14

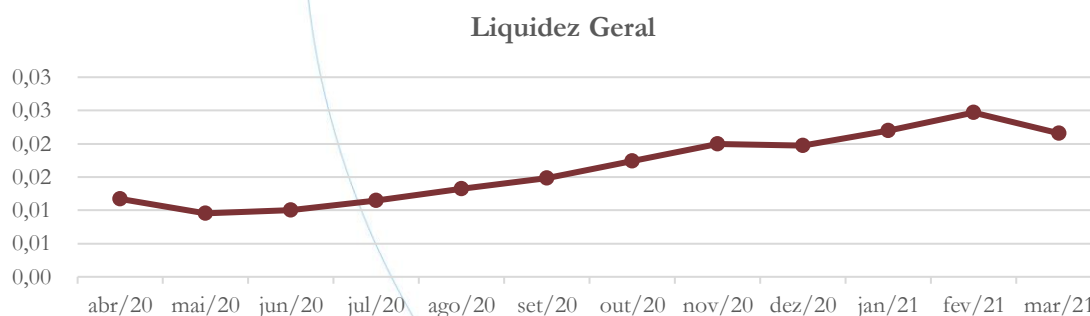


No mês de março/2021, a empresa possuía R\$ 0,42 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

### 4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo<sup>14</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 15



<sup>14</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

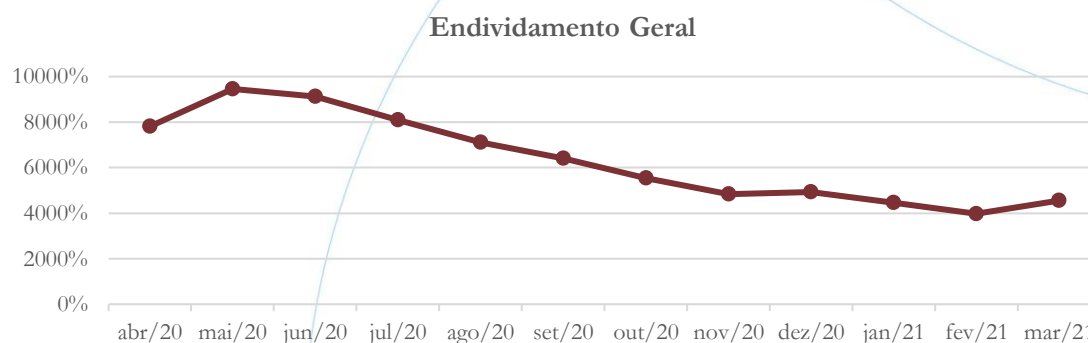


Considerando o curto e o longo prazo, verifica-se que a recuperanda possuía R\$ 0,02 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida no mês de março/2021.

#### 4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 16



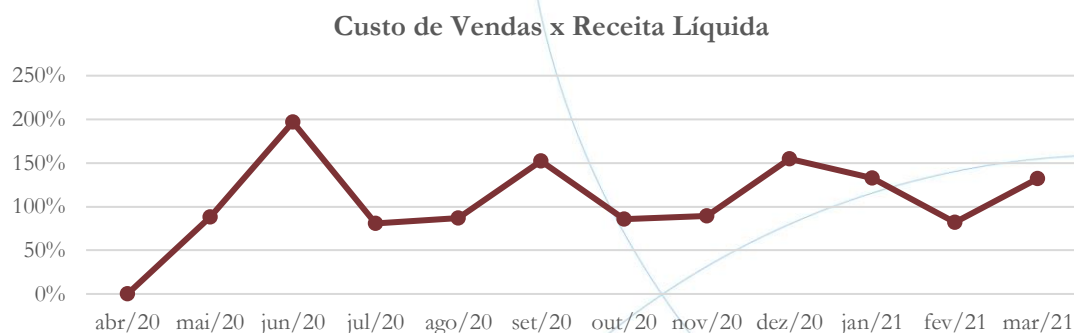
No mês de março/2021, a empresa possuía 4550% de endividamento e isso significa que há alta participação de capital de terceiros na operação.

#### 4.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.



Gráfico 17

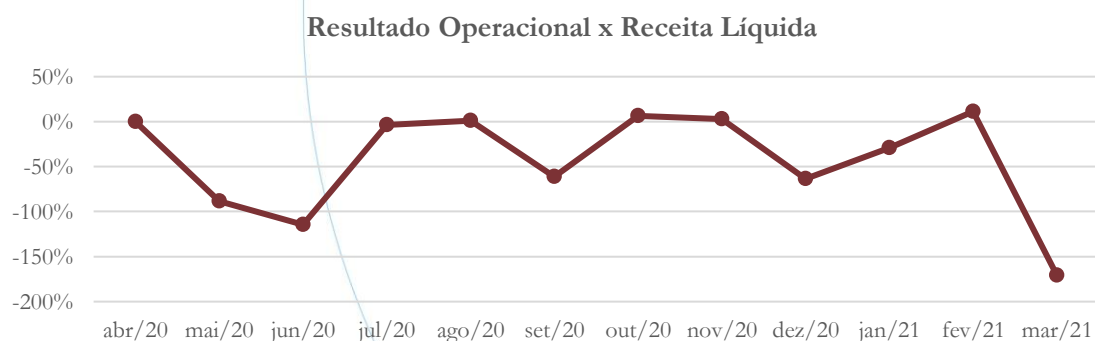


No mês de março/2021, o custo de vendas representou 132% da receita líquida.

#### 4.3.5. Resultado da operação

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 18



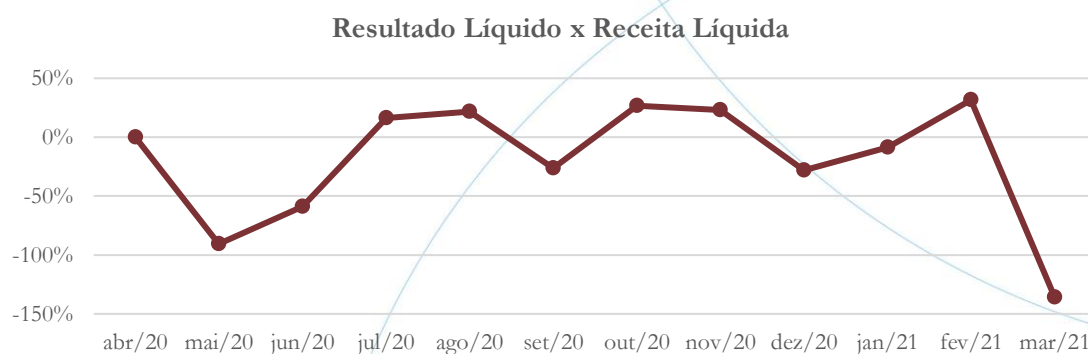
No mês de março/2021, o retorno operacional foi negativo, conforme gráfico acima.

#### 4.3.6. Retorno Líquido



O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.

Gráfico 19



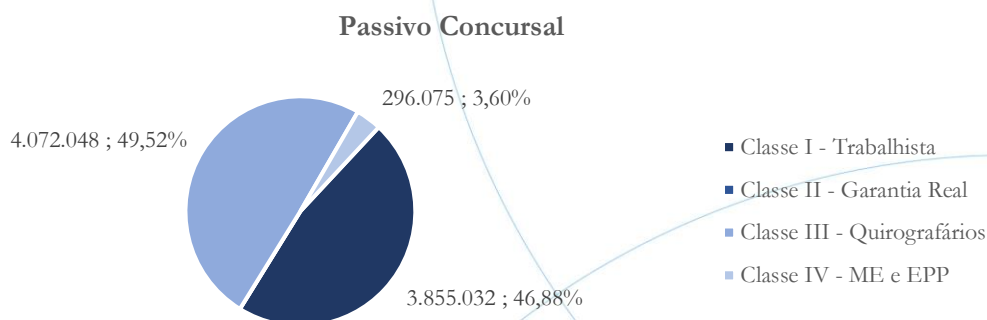
No mês de março/2021, o retorno líquido também foi negativo, conforme gráfico acima.

## 5. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal<sup>15</sup>:

<sup>15</sup> Atualizado em maio/2021.

Gráfico 20



O passivo sujeito a recuperação judicial totaliza saldo no valor de R\$ 8,22 milhões, conforme tabela abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	80	3.855.032,07	46,88%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	98	4.072.047,82	49,52%
Classe IV - ME e EPP	39	296.074,67	3,60%
<b>Total</b>	<b>217</b>	<b>8.223.155</b>	<b>100,00%</b>

A Recuperação Judicial é composta por 217 credores, sendo 80 trabalhistas, os quais representam 46,88% do crédito. A classe quirografários possui 98 credores, representando 49,52% do valor total, enquanto a Classe IV, com 39 participantes, representa 3,60% do crédito. Vale ainda observar que a recuperanda não demonstra credores na Classe II, garantia real.

## 6. Análise e considerações finais

A Pacetta apresenta dificuldades na manutenção do resultado operacional e líquido.



## 7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000563-47.2019.8.26.0022

2ª Vara Cível de Amparo/SP

26/fev/2019	• Petição pedido de Recuperação Judicial
13/mar/2019	• Deferimento pedido do Processamento da Recuperação Judicial
27/abr/2019	• Edital art.52
20/mai/2019	• Plano de Recuperação Judicial
17/02/2020	• Edital art. 7 e 53
27/05/2020	• Modificativo do Plano de Recuperação Judicial
16/10/2020	• Edital AGC Virtual
30/11/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª chamada)
14/12/2020	• Assembleia Geral de Credores (2ª chamada) – PRJ Aprovado
21/01/2021	• Decisão homologando o PRJ



Para verificação do andamento processual acesse o site: [www.r4cempresarial.com.br](http://www.r4cempresarial.com.br)


## 8. Anexos

**METALURGICA PACETTA LTDA**  
**CNPJ.: 43.460.831/0001-59**  
**ENCERRADO EM 28/02/2021**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Ativo</b>	<b>3.618.997,70</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.545.346,70</b>
Disponibilidades	7.333,93
Clientes	3.190.075,81
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	20.667,00
Adiantamento a Empregados	12.079,36
Tributos a Recuperar	49.935,05
Estoque	0,00
Outros Créditos	265.255,55
<b>Não Circulante</b>	<b>6.437,33</b>
Depósitos Judiciais	6.437,33
<b>Ativo Fixo</b>	<b>67.213,67</b>
Imóveis	40.956,57
Móveis e Utensílios	50.930,46
Máquinas e Equipamentos	999.760,96
(-) Depreciação	-1.024.434,32
<b>Passivo</b>	<b>3.618.997,70</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>7.101.224,96</b>
Fornecedores	36.291,70
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	2.016.330,45
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	4.201.938,30
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	726.382,87
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>136.771.104,59</b>
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Dívida Ativa Receita Federal	95.384.597,10
Dívida Ativa Estadual	20.659.244,54
Dívida Ativa INSS	14.913.613,35
Dívida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	5.747.766,97
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-140.253.331,85</b>
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	0,00
Resultado Acumulado	-145.421.049,71
Resultado do Exercício	167.717,86

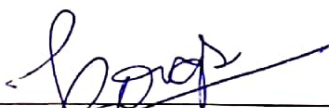
  
**THIAGO PEDROSO GODDI PENTEADO BORGES**  
**ADMINISTRADOR**  
**CPF: 188.183.858-79**


  
**Renato de Paiva Ramos**  
**CRC: 1SP232971/O-0**  
**RENATO DE PAIVA RAMOS**  
**Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0**  
**CPF: 289.028.018-70**

METALURGICPA PACETTA LTDA  
CNPJ.: 43.460.831/0001-59

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 28/02/2021**

<b>Receita Bruta</b>	<b>813.779,24</b>
Receita de Prestação de serviços	813.779,24
<b>Deduções de Vendas</b>	<b>-76.176,79</b>
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-40.688,96
COFINS	-29.168,08
PIS	-6.319,75
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	0,00
Imposto de Renda	0,00
<b>Receita Líquida</b>	<b>737.602,45</b>
<b>Custos</b>	<b>-606.912,29</b>
<b>Margem de Contribuição</b>	<b>130.690,16</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-47.591,06</b>
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-37.898,80
Despesas Tributárias	-9.692,26
<b>EBTIDA</b>	<b>83.099,10</b>
<b>Depreciação e Amortizações</b>	<b>-8.579,83</b>
Depreciação	-8.579,83
Amortização	0,00
<b>EBIT</b>	<b>74.519,27</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-382,80</b>
Despesas Financeiras	-382,80
Receitas Financeiras	0,00
<b>Resultado Não Operacional</b>	<b>158.490,00</b>
Outras Receitas	158.490,00
Outras Despesas	0,00
<b>Resultado Operacional</b>	<b>232.615,91</b>
<b>Impostos Sobre Lucros</b>	<b>0,00</b>
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
<b>Resultado do Período</b>	<b>232.615,91</b>
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>167.717,86</b>


  
\_\_\_\_\_  
THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES  
ADMINISTRADOR  
CPF: 188.183.858-79

  
\_\_\_\_\_  
Renato de Paiva Ramos  
CRC: 1SP232971/O-0  
RENATO DE PAIVA RAMOS  
Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0  
CPF: 289.028.018-70

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2021

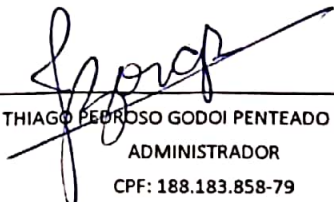
<b>Receita Bruta</b>	<b>813.779,24</b>
Receita de Prestação de serviços	813.779,24
<b>Deduções de Vendas</b>	<b>-387.525,47</b>
Devolução de Produtos	0,00
IPÍ	0,00
ICMS	0,00
ISS	-40.688,96
COFINS	-29.168,08
PIS	-6.319,75
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	-84.004,06
Imposto de Renda	-227.344,62
<b>Receita Líquida</b>	<b>426.253,77</b>
<b>Custos</b>	<b>-563.101,90</b>
<b>Margem de Contribuição</b>	<b>-136.848,13</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-591.183,13</b>
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-585.130,11
Despesas Tributárias	-6.053,02
<b>EBTIDA</b>	<b>-728.031,26</b>
<b>Depreciação e Amortizações</b>	<b>-8.579,83</b>
Depreciação	-8.579,83
Amortização	0,00
<b>EBIT</b>	<b>-736.611,09</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-393,36</b>
Despesas Financeiras	-393,36
Receitas Financeiras	0,00
<b>Resultado Não Operacional</b>	<b>158.490,00</b>
Outras Receitas	158.490,00
Outras Despesas	0,00
<b>Resultado Operacional</b>	<b>-578.514,45</b>
<b>Impostos Sobre Lucros</b>	<b>0,00</b>
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
<b>Resultado do Período</b>	<b>-578.514,45</b>
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>-410.796,59</b>

  
THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES  
ADMINISTRADOR  
CPF: 188.183.858-79

  
Renato de Paiva Ramos  
CRC: 1SP232971/O-0  
RENATO DE PAIVA RAMOS  
Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0  
CPF: 289.028.018-70

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Ativo</b>	<b>3.164.762,01</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.099.690,84</b>
Disponibilidades	7.334,58
Clientes	2.780.862,13
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	24.667,00
Adiantamento a Empregados	11.723,11
Tributos a Recuperar	9.222,79
Estoque	0,00
Outros Créditos	265.881,23
<b>Não Circulante</b>	<b>6.437,33</b>
Depósitos Judiciais	6.437,33
<b>Ativo Fixo</b>	<b>58.633,84</b>
Imóveis	40.956,57
Móveis e Utensílios	50.930,46
Máquinas e Equipamentos	999.760,96
(-) Depreciação	-1.033.014,15
<b>Passivo</b>	<b>3.164.762,01</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>7.401.000,96</b>
Fornecedores	35.835,93
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	2.278.139,22
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	4.182.687,20
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	784.056,97
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>136.595.607,35</b>
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	35.638.740,52
Dívida Ativa Receita Federal	95.384.597,10
Dívida Ativa Estadual	0,00
Dívida Ativa INSS	0,00
Dívida Ativa Municipal	0,00
Credores RJ	6.122.755,85
(-) Atualizações RJ	-550.486,12
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-140.831.846,30</b>
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	0,00
Resultado Acumulado	-145.421.049,71
Resultado do Exercício	-410.796,59

  
THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES  
ADMINISTRADOR  
CPF: 188.183.858-79

  
Renato de Paiva Ramos  
CRC: 1SP232971/O-0  
RENATO DE PAIVA RAMOS  
Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0  
CPF: 289.028.018-70

Empresa: METALURGICA PACETTA LTDA  
 C.N.P.J.: 43.460.831/0001-59  
 Período: 01/01/2021 - 31/03/2021

Folha: 0001  
 Número livro: 0015

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	<b>ATIVO</b>	<b>2.914.901,31D</b>	<b>5.440.885,82</b>	<b>5.191.025,12</b>	<b>3.164.762,01D</b>
2	1.1	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.824.090,65D</b>	<b>5.440.885,82</b>	<b>5.165.285,63</b>	<b>3.099.690,84D</b>
3	1.1.1	<b>DISPONIVEL</b>	<b>7.293,81D</b>	<b>76.520,40</b>	<b>76.479,63</b>	<b>7.334,58D</b>
4	1.1.1.01	<b>CAIXA</b>	<b>34,22D</b>	<b>750,00</b>	<b>709,23</b>	<b>74,99D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	34,22D	750,00	709,23	74,99D
7	1.1.1.02	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>7.259,59D</b>	<b>75.770,40</b>	<b>75.770,40</b>	<b>7.259,59D</b>
499	1.1.1.02.005	BANCO BRADESCO	0,00	75.770,40	75.770,40	0,00
502	1.1.1.02.008	BRADESCO CONSÓRCIO	7.259,59D	0,00	0,00	7.259,59D
12	1.1.2	<b>CLIENTES</b>	<b>2.530.526,83D</b>	<b>2.376.051,39</b>	<b>2.125.716,09</b>	<b>2.780.862,13D</b>
13	1.1.2.01	<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>2.530.526,83D</b>	<b>2.376.051,39</b>	<b>2.125.716,09</b>	<b>2.780.862,13D</b>
575	1.1.2.01.001	CLIENTES A RECEBER	2.496.346,65D	2.376.051,39	2.125.716,09	2.746.681,95D
1683	1.1.2.01.002	BLOQUEIO JUDICIAL	34.180,18D	0,00	0,00	34.180,18D
18	1.1.3	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>286.270,01D</b>	<b>2.988.314,03</b>	<b>2.963.089,91</b>	<b>311.494,13D</b>
20	1.1.3.02	<b>VALORES A RECEBER</b>	<b>261.374,75D</b>	<b>1.673.089,93</b>	<b>1.668.583,45</b>	<b>265.881,23D</b>
1663	1.1.3.02.003	OUTROS CREDITOS	261.374,75D	1.673.089,93	1.668.583,45	265.881,23D
23	1.1.3.05	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>6.000,00D</b>	<b>29.334,00</b>	<b>10.667,00</b>	<b>24.667,00D</b>
537	1.1.3.05.001	ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	6.000,00D	29.334,00	10.667,00	24.667,00D
24	1.1.3.06	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>740.200,41</b>	<b>740.200,41</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	740.200,41	740.200,41	0,00
27	1.1.3.07	<b>ADIANTAMENTO DE SÓCIOS</b>	<b>9.649,17D</b>	<b>4.688,00</b>	<b>2.614,06</b>	<b>11.723,11D</b>
541	1.1.3.07.001	EMPRESTIMO A EMPREGADOS	9.649,17D	4.688,00	2.614,06	11.723,11D
28	1.1.3.08	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>9.246,09D</b>	<b>541.001,69</b>	<b>541.024,99</b>	<b>9.222,79D</b>
31	1.1.3.08.003	IRRF A RECUPERAR	0,00	36.620,07	36.620,07	0,00
32	1.1.3.08.004	IMPOSTO DE RENDA PAGO POR ESTIMATIVA	23,30D	0,00	23,30	0,00
34	1.1.3.08.006	TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	7.757,18D	0,00	0,00	7.757,18D
35	1.1.3.08.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A COMPENSAR	0,00	24.413,37	24.413,37	0,00
36	1.1.3.08.008	COFINS RETIDO A COMPENSAR	0,00	73.240,14	73.240,14	0,00
37	1.1.3.08.009	PIS RETIDO A COMPENSAR	0,00	15.868,71	15.868,71	0,00
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	268.547,16	268.547,16	0,00
39	1.1.3.08.011	ICMS ST A RECUPERAR	1.465,61D	0,00	0,00	1.465,61D
476	1.1.3.08.016	ISS A RECUPERAR	0,00	122.066,88	122.066,88	0,00
546	1.1.3.08.020	INSS SALARIO FAMILIA	0,00	245,36	245,36	0,00
69	1.2	<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>6.437,33D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.437,33D</b>
70	1.2.1	<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>6.437,33D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.437,33D</b>
75	1.2.1.03	<b>(-) CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS</b>	<b>6.437,33D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.437,33D</b>
1685	1.2.1.10.007	DEPÓSITOS JUDICIAIS	6.437,33D	0,00	0,00	6.437,33D
87	1.3	<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>84.373,33D</b>	<b>0,00</b>	<b>25.739,49</b>	<b>58.633,94D</b>
111	1.3.2	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>84.373,33D</b>	<b>0,00</b>	<b>25.739,49</b>	<b>58.633,94D</b>
112	1.3.2.01	<b>IMÓVEIS</b>	<b>40.956,57D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.956,57D</b>
1686	1.3.2.01.002	INSTALAÇÕES	40.956,57D	0,00	0,00	40.956,57D
116	1.3.2.02	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>50.930,46D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.930,46D</b>
117	1.3.2.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	50.930,46D	0,00	0,00	50.930,46D
118	1.3.2.03	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>999.760,96D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>999.760,96D</b>
119	1.3.2.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	972.323,94D	0,00	0,00	972.323,94D
548	1.3.2.03.002	COMPUTADORES E PERIFERICOS	11.137,02D	0,00	0,00	11.137,02D
1658	1.3.2.03.003	FERRAMENTAS	16.300,00D	0,00	0,00	16.300,00D
125	1.3.2.09	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>1.007.274,66C</b>	<b>0,00</b>	<b>25.739,49</b>	<b>1.033.014,15C</b>
127	1.3.2.09.002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	51.354,88C	0,00	0,00	51.354,88C
128	1.3.2.09.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	881.684,55C	0,00	24.308,10	917.992,65C
549	1.3.2.09.007	(-) DEPRECIações DE COMPUTADORES E PERIF	11.925,66C	0,00	0,00	11.925,66C
1659	1.3.2.09.008	(-) DEPRECIação DE FERRAMENTAS	13.294,45C	0,00	407,49	13.701,94C
1687	1.3.2.09.009	(-) DEPRECIação DE INSTALAÇÕES	37.015,12C	0,00	1.023,90	38.039,02C
149	2	<b>PASSIVO</b>	<b>2.914.901,31C</b>	<b>2.998.360,91</b>	<b>3.657.018,20</b>	<b>3.578.558,60C</b>
150	2.1	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.364.846,43C</b>	<b>2.268.093,44</b>	<b>3.102.247,97</b>	<b>7.401.000,96C</b>
382	2.1.1	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>119.681,64C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.681,64C</b>
151	2.1.1.01	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>119.681,64C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.681,64C</b>
552	2.1.1.01.004	EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	119.681,64C	0,00	0,00	119.681,64C
164	2.1.3	<b>FORNECEDORES</b>	<b>51.824,86C</b>	<b>141.995,06</b>	<b>128.006,13</b>	<b>35.835,93C</b>
165	2.1.3.01	<b>FORNECEDORES</b>	<b>51.824,86C</b>	<b>141.995,06</b>	<b>128.006,13</b>	<b>35.835,93C</b>
167	2.1.3.01.001	FORNECEDOR	51.824,86C	141.995,06	128.006,13	35.835,93C
189	2.1.4	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.985.808,92C</b>	<b>276.500,29</b>	<b>568.833,59</b>	<b>2.278.139,22C</b>
170	2.1.4.01	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>1.985.808,92C</b>	<b>276.500,29</b>	<b>568.833,59</b>	<b>2.278.139,22C</b>
171	2.1.4.01.001	IPÍ A RECOLHER	329.430,66C	0,00	0,00	329.430,66C
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	348.933,44C	0,00	0,00	348.933,44C
173	2.1.4.01.003	ISS A RECOLHER	0,00	122.066,88	122.066,88	0,00
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	665.577,09C	36.620,07	227.344,63	858.801,69C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	253.549,00C	24.413,17	84.004,08	113.108,89C

Sistema licenciado para BR CONSULTORIA E PLANEJAMENTO CONTÁBIL SOC. SIMPLIS LTDA ME

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/06/2021 às 18:45, sob o número WARO21700237829. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0002038-55.2019.8.26.0022 e código Y0Jk105.

Empresa: METALURGICA PACETTA LTDA  
 C.N.P.J.: 43.460.831/0001-59  
 Período: 01/01/2021 - 31/03/2021

Folha: 0002  
 Número livro: 0015

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	104.436,83C	882,19	21.988,79	125.543,43C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	38.744,27C	15.868,71	18.959,25	41.834,81C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	178.819,79C	73.240,14	87.504,24	193.083,89C
182	2.1.4.01.012	CRF A RECOLHER	8.426,78C	1.568,04	2.358,18	9.216,92C
183	2.1.4.01.013	ISS RETIDO A RECOLHER	234,32C	580,71	526,59	180,20C
184	2.1.4.01.014	INSS RETIDO A RECOLHER	18.829,90C	0,00	0,00	18.829,90C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	38.147,88C	1.260,18	4.080,98	40.968,68C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>4.406.934,01C</b>	<b>1.847.598,09</b>	<b>2.407.408,25</b>	<b>4.966.744,17C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>213.611,15C</b>	<b>1.320.876,58</b>	<b>1.582.469,16</b>	<b>475.203,73C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	208.670,55C	1.289.416,96	1.551.036,06	470.289,65C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	4.940,60C	31.459,62	31.433,10	4.914,08C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS</b>	<b>3.437.357,42C</b>	<b>423.159,70</b>	<b>693.285,75</b>	<b>3.707.483,47C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	2.723.520,62C	268.869,32	410.274,90	2.864.926,20C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	713.836,80C	154.290,38	283.010,85	842.557,27C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>755.985,44C</b>	<b>103.561,81</b>	<b>131.653,34</b>	<b>784.056,97C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	554.409,23C	75.772,75	15.984,77	494.621,25C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	0,00	0,00	80.603,29	80.603,29C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	157.204,82C	21.727,36	4.524,08	140.001,54C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	0,00	0,00	22.814,70	22.814,70C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	44.351,39C	6.061,70	1.278,92	39.568,61C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	0,00	0,00	6.447,58	6.447,58C
<b>200</b>	<b>2.1.6</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>600,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00C</b>
<b>201</b>	<b>2.1.6.01</b>	<b>ADIANTAMENTOS A CLIENTES</b>	<b>600,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00C</b>
1702	2.1.6.01.001	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	600,00C	0,00	0,00	600,00C
<b>217</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>136.771.104,59C</b>	<b>730.267,47</b>	<b>554.770,23</b>	<b>136.595.607,35C</b>
<b>218</b>	<b>2.2.1</b>	<b>VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>136.771.104,59C</b>	<b>730.267,47</b>	<b>554.770,23</b>	<b>136.595.607,35C</b>
<b>221</b>	<b>2.2.1.03</b>	<b>DÉBITOS TRIBUTÁRIOS</b>	<b>131.023.337,62C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.023.337,62C</b>
222	2.2.1.03.001	DIVIDA ATIVA RECEITA FEDERAL	95.384.597,10C	0,00	0,00	95.384.597,10C
1698	2.2.1.03.002	DIVIDA ATIVA ESTADUAL	20.659.244,54C	0,00	0,00	20.659.244,54C
1724	2.2.1.03.003	DIVIDA ATIVA INSS	14.913.613,35C	0,00	0,00	14.913.613,35C
1725	2.2.1.03.004	DIVIDA ATIVA MUNICIPAL	65.882,63C	0,00	0,00	65.882,63C
<b>223</b>	<b>2.2.1.04</b>	<b>VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>5.747.766,97C</b>	<b>730.267,47</b>	<b>554.770,23</b>	<b>5.572.269,73C</b>
1707	2.2.1.04.001	RELAÇÃO DE CREDORES CLASSE I - TRABALHISTA	2.976.426,60C	179.781,35	554.770,23	3.351.415,48C
1708	2.2.1.04.002	RELAÇÃO DE CREDORES DE CLASSE II - QUIROGRAFÁRIOS	2.475.265,70C	0,00	0,00	2.475.265,70C
1709	2.2.1.04.003	RELAÇÃO DE CREDORES CLASSE IV - MEI - ME- EPP	296.074,67C	0,00	0,00	296.074,67C
1728	2.2.1.04.004	ATUALIZAÇÕES PROCESSO TRABALHISTA - RJ	0,00	550.486,12	0,00	550.486,12D
<b>242</b>	<b>2.4</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>140.421.049,71D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.421.049,71D</b>
<b>243</b>	<b>2.4.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>5.000.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.4.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>5.000.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00C</b>
245	2.4.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	5.000.000,00C	0,00	0,00	5.000.000,00C
<b>264</b>	<b>2.4.3</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>145.421.049,71D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145.421.049,71D</b>
<b>265</b>	<b>2.4.3.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>145.421.049,71D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145.421.049,71D</b>
1699	2.4.3.01.000	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	44.314.591,99D	0,00	0,00	44.314.591,99D
267	2.4.3.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	101.106.457,72D	0,00	0,00	101.106.457,72D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.029.689,22</b>	<b>137.886,40</b>	<b>2.891.802,82D</b>
<b>1288</b>	<b>3.1</b>	<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.354.624,68</b>	<b>137.886,40</b>	<b>2.216.738,28D</b>
<b>283</b>	<b>3.1.2</b>	<b>CUSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.354.624,68</b>	<b>137.886,40</b>	<b>2.216.738,28D</b>
<b>284</b>	<b>3.1.2.01</b>	<b>CUSTO DE MÃO-DE-OBRA</b>	<b>0,00</b>	<b>2.328.185,19</b>	<b>137.886,40</b>	<b>2.190.298,79D</b>
298	3.1.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	1.144.954,77	109.617,87	1.035.336,90D
299	3.1.2.01.002	PRÓ-LABORE	0,00	31.433,10	0,00	31.433,10D
301	3.1.2.01.004	13º SALÁRIO	0,00	99.948,97	0,00	99.948,97D
302	3.1.2.01.005	FÉRIAS	0,00	258.829,86	0,00	258.829,86D
303	3.1.2.01.006	INSS	0,00	340.624,90	0,00	340.624,90D
304	3.1.2.01.007	FGTS	0,00	291.457,62	0,00	291.457,62D
305	3.1.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	143.499,30	14.924,53	128.574,77D
1719	3.1.2.01.012	VALE REFEIÇÃO	0,00	16.560,67	13.344,00	3.216,67D
1723	3.1.2.01.013	SINDICATO	0,00	876,00	0,00	876,00D
<b>289</b>	<b>3.1.2.06</b>	<b>DEPRECIações, AMORTIZAções E EXAUSTões</b>	<b>0,00</b>	<b>25.739,49</b>	<b>0,00</b>	<b>25.739,49D</b>
291	3.1.2.06.001	DEPRECIACAO	0,00	25.739,49	0,00	25.739,49D
<b>290</b>	<b>3.1.2.07</b>	<b>COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00D</b>
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	0,00	700,00	0,00	700,00D
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>675.064,54</b>	<b>0,00</b>	<b>675.064,54D</b>
<b>296</b>	<b>3.2.1</b>	<b>DESPESAS NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>567.738,62</b>	<b>0,00</b>	<b>567.738,62D</b>
<b>319</b>	<b>3.2.1.06</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>35.357,30</b>	<b>0,00</b>	<b>35.357,30D</b>
322	3.2.1.06.003	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	23,30	0,00	23,30D
324	3.2.1.06.005	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	0,00	35.334,00	0,00	35.334,00D
<b>327</b>	<b>3.2.1.07</b>	<b>PERDAS NO RECEBIMENTO DE CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>532.381,32</b>	<b>0,00</b>	<b>532.381,32D</b>
328	3.2.1.07.001	CRÉDITO INCOBRÁVEL	0,00	532.381,32	0,00	532.381,32D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/06/2021 às 18:45, sob o número WARO1700237829. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0002038-55.2019.8.26.0022 e código Y0JK105.

Empresa: METALURGICA PACETTA LTDA  
 C.N.P.J.: 43.460.831/0001-59  
 Período: 01/01/2021 - 31/03/2021

Folha: 0003  
 Número livro: 0015

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
329	3.2.2	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	0,00	107.325,92	0,00	107.325,92D
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	21.271,40	0,00	21.271,40D
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	0,00	128,52	0,00	128,52D
352	3.2.2.03.007	MULTAS DE MORA	0,00	21.142,88	0,00	21.142,88D
353	3.2.2.04	DESPEAS GERAIS	0,00	84.885,00	0,00	84.885,00D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	0,00	791,43	0,00	791,43D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	0,00	11.045,43	0,00	11.045,43D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	67.344,01	0,00	67.344,01D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	5.704,13	0,00	5.704,13D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	1.169,52	0,00	1.169,52D
617	3.2.2.05.009	BANCARIAS	0,00	1.169,52	0,00	1.169,52D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	539.879,05	3.020.885,28	2.481.006,23C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	539.879,05	3.020.885,28	2.481.006,23C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	2.441.337,72	2.441.337,72C
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	2.441.337,72	2.441.337,72C
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	2.441.337,72	2.441.337,72C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	539.879,05	0,00	539.879,05D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	539.879,05	0,00	539.879,05D
427	4.1.2.03.003	(-) ISS	0,00	122.066,88	0,00	122.066,88D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	0,00	87.504,24	0,00	87.504,24D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	0,00	18.959,25	0,00	18.959,25D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	84.004,06	0,00	84.004,06D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	0,00	227.344,62	0,00	227.344,62D
439	4.1.4	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	0,00	104.077,56	104.077,56C
441	4.1.4.02	REVERSÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	104.077,56	104.077,56C
568	4.1.4.02.001	REVERSÃO DE PROVISÃO DE FÉRIAS	0,00	0,00	103.561,81	103.561,81C
651	4.1.4.02.006	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	0,00	515,75	515,75C
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	475.470,00	475.470,00C
443	4.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	475.470,00	475.470,00C
444	4.1.5.01.001	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	0,00	475.470,00	475.470,00C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	2.914.901,31D	5.440.885,82	5.191.025,12	3.164.762,01D
PASSIVO	2.914.901,31C	2.996.360,91	3.657.018,20	3.575.558,60C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	3.029.689,22	137.886,40	2.891.802,82D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	539.879,05	3.020.885,28	2.481.006,23C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	2.914.901,31D	8.470.575,04	5.328.911,52	6.056.564,83D
CONTAS CREDORAS	2.914.901,31C	3.536.239,96	6.677.903,48	6.056.564,83C
RESULTADO DO MES	0,00	2.891.802,82	2.481.006,23	410.796,59D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	2.891.802,82	2.481.006,23	410.796,59D

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES  
 ADMINISTRADOR  
 CPF: 188.183.658-7

Renato de Paiva Ramos  
 CRC: 1SP232971/O-0

RENATO DE PAIVA RAMOS  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0  
 Contador  
 CPF: 289.028.018-70

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/06/2021 às 18:45, sob o número WVARO21700237829 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0002038-55.2019.8.26.0022 e código Y0Jk1O5.