



EXMA. SRA. DRA. JUÍZA DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA REGIÃO METROPOLITANA DE CURITIBA – PARANÁ

Autos n.º 0000379-30.2012.8.16.0185

G:\Comercial\Recuperação Judicial\Empresas\Piergo\10 - RMA\Recuperação - Jtda. Relatórios e Contas - outubro de 2022.docx

BRAZILIO BACELLAR, SHIRAI ADVOGADOS, na qualidade de **ADMINISTRADORA JUDICIAL** nomeada nos autos em epígrafe de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** requerida por **PIERGO INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AÇO – EIRELI - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, igualmente qualificada, neste ato por seu sócio administrador, advogado adiante assinado, com escritório profissional no endereço abaixo impresso, onde recebe intimações, vem à presença de V. Exa., expor e requerer o que segue:

em cumprimento ao inciso IV do artigo 52 da Lei n.º 11.101/2005, a Recuperanda apresentou a esta Administradora Judicial o seu Balancete de Verificação e Relatório de Atividades (doc. 1), referentes ao mês de outubro de 2022.



Rua Cel. Brasilino Moura . 683 .
Ahu . CEP 80.540-340 . Curitiba-PR
+55 41 3352.8363

@bbs.advogados
f braziliobacellarshirai
braziliobacellar.com.br

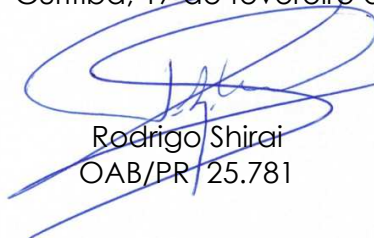




Ainda, cumpre informar que foi procedida análise dos mesmos, com auxílio do profissional, **SR. SEBASTIÃO WANDERLEY GONÇALVES CORDEIRO**, que igualmente apresentou seu relatório que segue anexo (doc. 2), o qual requer a juntada e abertura de vistas aos interessados.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Curitiba, 17 de fevereiro de 2023.



Rodrigo Shirai
OAB/PR 25.781



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0001
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	4.908.532,53	2.153.689,23	2.393.349,14	4.668.872,62
2	S 1.1 CIRCULANTE	2.545.095,91	2.153.689,23	2.360.071,81	2.338.713,33
3	S 1.1.01 DISPONÍVEL	5.570,51	974.977,20	974.974,47	5.573,24
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	403,41	2.334,95	2.334,95	403,41
5	1.1.01.001.001 Caixa	403,41	2.334,95	2.334,95	403,41
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	324,94	972.642,25	972.639,52	327,67
15	1.1.01.002.001 Banco Santander S/A	324,84	0,00	0,00	324,84
25001	1.1.01.002.001 BANCO SICOOB 4368/52930	0,10	972.642,25	972.639,52	2,83
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.842,16	0,00	0,00	4.842,16
25003	1.1.01.003.001 INVESTIMENTO SICOOB	4.842,16	0,00	0,00	4.842,16
140	S 1.1.02 CLIENTES	97.342,84	809.343,76	764.173,08	142.513,52
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	97.342,84	809.343,76	764.173,08	142.513,52
142	1.1.02.001.001 Clientes Diversos	97.342,84	809.343,76	764.173,08	142.513,52
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	1.383.701,05	199.785,75	144.095,50	1.439.391,30
159	S 1.1.04.003 TÍTULOS A RECEBER	0,00	400,00	0,00	400,00
4870	1.1.04.003.003 Empréstimo mútuo grupo empresarial	0,00	400,00	0,00	400,00
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	753.444,45	66.000,00	3.800,00	815.644,45
25004	1.1.04.013.001 ADIANTAMENTO PARA LOURENÇO GOTTI	5.579,65	4.000,00	3.800,00	5.779,65
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores	747.864,80	62.000,00	0,00	809.864,80
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	26.273,04	105.823,95	107.617,59	24.479,40
312	1.1.04.015.001 Adiantamentos de Salários	0,00	80.151,46	80.151,46	0,00
313	1.1.04.015.002 Adiantamentos de Férias	19.061,59	14.372,82	14.587,26	18.847,15
314	1.1.04.015.003 Adiantamentos de 13º Salário	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
315	1.1.04.015.004 Adiantamentos para Rescisões	5.211,45	11.299,67	12.878,87	3.632,25
337	S 1.1.04.017 EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS	9.349,32	0,00	1.452,00	7.897,32
338	1.1.04.017.001 Empréstimos a Funcionários	9.349,32	0,00	1.452,00	7.897,32
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	569.448,93	27.561,80	31.225,91	565.784,82
25005	1.1.04.021.001 ADIANTAMENTO DE PARCELAMENTO	134.199,90	0,00	0,00	134.199,90
25007	1.1.04.021.001 ADIANTAMENTO LEI 11.941	2.213,64	0,00	0,00	2.213,64
25006	1.1.04.021.001 ADIANTAMENTO PARA REFIS FEDERAL	306.250,00	0,00	0,00	306.250,00
381	1.1.04.021.001 IPI a Recuperar	126.785,39	2.580,21	6.244,32	123.121,28
384	1.1.04.021.004 PIS a Recuperar	0,00	2.317,03	2.317,03	0,00
385	1.1.04.021.005 Cofins a Recuperar	0,00	10.672,54	10.672,54	0,00
388	1.1.04.021.008 INSS a Recuperar	0,00	11.992,02	11.992,02	0,00
412	S 1.1.04.023 IMPOSTOS A COMPENSAR	1.603,06	0,00	0,00	1.603,06
25009	1.1.04.023.001 PIS A COMPENSAR	110,94	0,00	0,00	110,94
25008	1.1.04.023.001 RESSARCIMENTO IPI	1.492,12	0,00	0,00	1.492,12
435	S 1.1.04.025 OUTROS CREDITOS	23.582,25	0,00	0,00	23.582,25
25012	1.1.04.025.001 OBRIGAÇÕES ELETROBRAS	23.582,25	0,00	0,00	23.582,25



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0002
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
502 S	1.1.08 ESTOQUES	1.058.481,51	169.582,52	476.828,76	751.235,27
503 S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	1.058.481,51	169.582,52	476.828,76	751.235,27
25151	1.1.08.001.001 ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	254.538,03	169.582,52	166.747,39	257.373,16
511	1.1.08.001.008 Mercadorias Para Revenda	803.943,48	0,00	310.081,37	493.862,11
590 S	1.2 NÃO CIRCULANTE	2.363.436,62	0,00	33.277,33	2.330.159,29
595 S	1.2.01 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	267.576,57	0,00	0,00	267.576,57
616 S	1.2.01.003 OUTROS CREDITOS	267.576,57	0,00	0,00	267.576,57
843 S	1.2.01.003.013 DEPÓSITOS JUDICIAIS	267.576,57	0,00	0,00	267.576,57
969 S	1.2.03 INVESTIMENTOS	287.500,00	0,00	0,00	287.500,00
990 S	1.2.03.001 PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	287.500,00	0,00	0,00	287.500,00
25154	1.2.03.001 INVESTIMENTOS LP	287.500,00	0,00	0,00	287.500,00
1049 S	1.2.05 IMOBILIZADO	1.808.360,05	0,00	33.277,33	1.775.082,72
1050 S	1.2.05.001 IMÓVEIS	5.413.429,30	0,00	0,00	5.413.429,30
1051	1.2.05.001.001 Terrenos	961.167,90	0,00	0,00	961.167,90
25029	1.2.05.001.001 TERRENOS CORR IPC/90	248.379,56	0,00	0,00	248.379,56
1053	1.2.05.001.003 Edifícios	4.203.881,84	0,00	0,00	4.203.881,84
1074 S	1.2.05.003 BENS EM OPERAÇÃO	5.782.941,77	0,00	0,00	5.782.941,77
25019	1.2.05.003.001 EQUIPAMENTOS DE INFOR CORR IPC/90	8.588,68	0,00	0,00	8.588,68
25013	1.2.05.003.001 FERRAMENTAS E EQUIP - CORR IPC/90	177.477,86	0,00	0,00	177.477,86
25015	1.2.05.003.001 INSTALACOES CORR IPC/90	67.793,51	0,00	0,00	67.793,51
25021	1.2.05.003.001 MAQUINAS CORR IPC/90	648.648,91	0,00	0,00	648.648,91
25023	1.2.05.003.001 MOVEIS E UTENSILIOS CORR IPC/90	50.740,98	0,00	0,00	50.740,98
25017	1.2.05.003.001 PREDIOS E INSTALACOES CORR IPC/90	1.169.550,70	0,00	0,00	1.169.550,70
25025	1.2.05.003.001 SOFTWARE CORR IPC/90	6.201,72	0,00	0,00	6.201,72
25027	1.2.05.003.001 VEICULOS E ACESSORIOS CORR IPC/90	288.232,85	0,00	0,00	288.232,85
1080	1.2.05.003.006 Equipamentos para Processamento de Dados	169.739,34	0,00	0,00	169.739,34
1081	1.2.05.003.007 Ferramentas	439.190,64	0,00	0,00	439.190,64
1082	1.2.05.003.008 Instalações	169.939,53	0,00	0,00	169.939,53
1083	1.2.05.003.009 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.990.830,59	0,00	0,00	1.990.830,59
1087	1.2.05.003.013 Móveis e Utensílios	220.060,54	0,00	0,00	220.060,54
1088	1.2.05.003.014 Software	134.689,21	0,00	0,00	134.689,21
1089	1.2.05.003.015 Veículos	241.256,71	0,00	0,00	241.256,71
1136 S	1.2.05.007 (-) DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO	(9.388.011,02)	0,00	33.277,33	(9.421.288,35)
25024	1.2.05.007.001 (-) DEP MOVEIS E UTEN CORR IPC/90	(50.740,98)	0,00	0,00	(50.740,98)
25014	1.2.05.007.001 (-) DEP FERRAMENTAS CORR IPC/90	(177.477,86)	0,00	0,00	(177.477,86)
25028	1.2.05.007.001 (-) DEP VEICULOS E CORR IPC/90	(288.232,85)	0,00	0,00	(288.232,85)
25020	1.2.05.007.001 (-) DEPR EQUIP DE INFOR CORR IPC/90	(8.588,68)	0,00	0,00	(8.588,68)
25022	1.2.05.007.001 (-) DEPR ACUM MAQUINAS CORR IPC/90	(648.648,91)	0,00	0,00	(648.648,91)
25026	1.2.05.007.001 (-) DEPR ACUM SOFTWARE CORR IPC/90	(6.201,72)	0,00	0,00	(6.201,72)
25016	1.2.05.007.001 (-) DEPR INSTALACOES CORR IPC/90	(67.793,51)	0,00	0,00	(67.793,51)
25018	1.2.05.007.001 (-) DEPR PREDIOS E INSTAL CORR IPC/90	(1.118.546,78)	0,00	4.669,00	(1.123.215,78)
1138	1.2.05.007.002 (-) Deprec. Edifícios	(4.203.881,84)	0,00	0,00	(4.203.881,84)
1144	1.2.05.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(169.739,34)	0,00	0,00	(169.739,34)



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0003
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação		Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1145	1.2.05.007.009	(-) Deprec. Ferramentas	(439.190,64)	0,00	0,00	(439.190,64)
1146	1.2.05.007.010	(-) Deprec. Instalações	(169.939,53)	0,00	0,00	(169.939,53)
1147	1.2.05.007.011	(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(1.444.164,14)	0,00	28.585,02	(1.472.749,16)
1151	1.2.05.007.015	(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(218.918,32)	0,00	23,31	(218.941,63)
1152	1.2.05.007.016	(-) Amortiz. Software	(134.689,21)	0,00	0,00	(134.689,21)
1153	1.2.05.007.017	(-) Deprec. Veículos	(241.256,71)	0,00	0,00	(241.256,71)
1350	S 2	PASSIVO	2.204.711,17	1.164.788,90	1.388.951,67	2.428.873,94
1351	S 2.1	CIRCULANTE	35.205.519,64	1.159.725,65	1.388.951,67	35.434.745,66
1352	S 2.1.01	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	805.697,58	614.173,11	624.321,06	815.845,53
1353	S 2.1.01.001	EMPRÉSTIMOS	805.697,58	614.173,11	624.321,06	815.845,53
25034	2.1.01.001.001	DESC DUPLICATA ASP FOMENTO	0,00	541.954,42	541.954,42	0,00
25033	2.1.01.001.001	DESC DUPLICATA BZ FOMENTO	0,00	47.841,69	47.841,69	0,00
25041	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO ABOVE	14.613,00	0,00	0,00	14.613,00
25037	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO ADALTO BRASIL DA COSTA	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
25042	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO BECKER PIZZATTO	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
25044	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO ELVIANA CATTALINI	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
25038	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO ENRICO GOTTI RIBAS	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
25039	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO FLAVISNEY	216,68	24.377,00	34.524,95	10.364,63
25032	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO J INVEST MAXX - 20232	41.725,92	0,00	0,00	41.725,92
25043	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO JKR APOIO ADM	62.722,56	0,00	0,00	62.722,56
25040	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO RENATO CATTALINI	396.419,42	0,00	0,00	396.419,42
1494	S 2.1.03	FORNECEDORES	153.621,90	309.184,12	266.393,39	110.831,17
1495	S 2.1.03.001	FORNECEDORES NACIONAIS	153.621,90	309.184,12	266.393,39	110.831,17
1496	2.1.03.001.001	Fornecedores Diversos	153.621,90	309.184,12	266.393,39	110.831,17
1539	S 2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.352.870,28	40.469,90	178.136,18	8.490.536,56
1540	S 2.1.05.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	4.797.704,06	29.807,97	113.684,40	4.881.580,49
1552	2.1.05.001.001	COFINS a Recolher	2.887.681,10	10.672,54	58.438,43	2.935.446,99
25049	2.1.05.001.001	CONTR SINDICAL A PAGAR	11.167,89	0,00	0,00	11.167,89
25050	2.1.05.001.001	CONTR.ASSISTENCIAL A PGR	29,81	0,00	0,00	29,81
1553	2.1.05.001.001	CSLL a Recolher	308.949,68	0,00	0,00	308.949,68
1541	2.1.05.001.001	ICMS a Recolher	8.196,59	8.196,59	17.304,20	17.304,20
1543	2.1.05.001.001	IPÍ a Recolher	0,00	2.626,58	2.626,58	0,00
1545	2.1.05.001.001	IRPJ a Recolher	596.120,25	0,00	0,00	596.120,25
1546	2.1.05.001.001	IRRF a Recolher	164.684,32	90,00	0,00	164.594,32
1544	2.1.05.001.001	IRRF sobre Trabalho Assalariado	220.382,05	0,00	11.271,77	231.653,82
1547	2.1.05.001.001	ISS a Recolher	0,00	5.905,23	11.356,15	5.450,92
1556	2.1.05.001.001	PIS a Recolher	600.492,37	2.317,03	12.687,27	610.862,61
1579	S 2.1.05.003	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	431.431,68	279,00	0,00	431.152,68
1580	2.1.05.003.001	Contribuições Retidas a Recolher	144.018,72	279,00	0,00	143.739,72
1581	2.1.05.003.001	INSS Retido a Recolher	286.711,01	0,00	0,00	286.711,01
1582	2.1.05.003.001	ISS Retido a Recolher	701,95	0,00	0,00	701,95
1603	S 2.1.05.005	TRIBUTOS ATRASADOS	3.123.734,54	10.382,93	64.451,78	3.177.803,39
25231	2.1.05.005.001	(-) Juros a Apropriar S/Parcelamentos	(773.421,36)	0,00	64.451,78	(708.969,58)
25060	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO 1734 REF 1888800 27X	5.014,97	0,00	0,00	5.014,97
25061	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO 1734 REF 1888878 60X	107.322,28	0,00	0,00	107.322,28



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0004
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
25062		2.1.05.005.001 PARCELAMENTO 1734 REF 2020434 60X	115.347,61	0,00	0,00	115.347,61
25059		2.1.05.005.001 PARCELAMENTO 1734 REF 744142 60X	64.757,75	0,00	0,00	64.757,75
25120		2.1.05.005.001 PARCELAMENTO ICMS - TAP 01.884430-3	56.570,54	2.855,45	0,00	53.715,09
25225		2.1.05.005.001 PARCELAMENTO ICMS - TAP 01.910517-2	30.392,27	1.184,23	0,00	29.208,04
25227		2.1.05.005.001 PARCELAMENTO ICMS - TAP 01.911382-5	1.899.381,89	3.582,63	0,00	1.895.799,26
25226		2.1.05.005.001 PARCELAMENTO ICMS - TAP 01910736-1	199.746,86	2.760,62	0,00	196.986,24
25030		2.1.05.005.001 REFIS FEDERAL A VENCER CP	1.418.621,73	0,00	0,00	1.418.621,73
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRIVIDENCIÁRIAS	9.091.175,37	191.788,52	297.558,79	9.196.945,64
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	148.228,67	142.437,10	125.200,14	130.991,71
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	145.050,14	138.699,64	122.255,70	128.606,20
1637		2.1.07.001.004 Pensão Alimentícia a Repassar	3.178,53	3.737,46	2.944,44	2.385,51
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	8.351.191,15	14.975,50	112.483,22	8.448.698,87
25053		2.1.07.003.001 FGTS (GRRF) A PAGAR	19.338,65	0,00	0,00	19.338,65
1659		2.1.07.003.001 INSS a Recolher	6.642.058,11	14.975,50	92.346,57	6.719.429,18
1660		2.1.07.003.002 FGTS a Recolher	1.689.794,39	0,00	20.136,65	1.709.931,04
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	591.755,55	34.375,92	59.875,43	617.255,06
1684		2.1.07.005.001 Provisão Para Férias	294.415,90	22.306,05	25.774,97	297.884,82
1685		2.1.07.005.002 Provisão Inss Sobre Férias	80.375,55	6.031,97	6.978,98	81.322,56
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts Sobre Férias	23.547,79	1.767,68	2.039,79	23.819,90
1688		2.1.07.005.005 Provisão Para 13o Salário	142.958,24	3.156,15	18.541,12	158.343,21
1689		2.1.07.005.006 Provisão Inss Sobre 13o Salário	39.025,50	861,61	5.061,32	43.225,21
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts Sobre 13o Salário	11.432,57	252,46	1.479,25	12.659,36
1710	S	2.1.09 OUTRAS OBRIGAÇÕES	16.802.154,51	4.110,00	22.542,25	16.820.586,76
1733	S	2.1.09.003 CONTAS A PAGAR	344.723,57	4.110,00	22.542,25	363.155,82
25056		2.1.09.003.001 ACORDO - RAFAEL KRIEGER - DANIEL	1.030,00	0,00	0,00	1.030,00
25054		2.1.09.003.001 HONOR DE SUCUMB A PAGAR PROC 147/2000	43.721,28	0,00	0,00	43.721,28
25055		2.1.09.003.001 IBAMA - CP	6.030,53	0,00	0,00	6.030,53
25031		2.1.09.003.001 IPTU A PAGAR	330.720,16	0,00	0,00	330.720,16
1746		2.1.09.003.013 Serviços Terceirizados a Pagar	13.280,00	4.110,00	18.300,00	27.470,00
1751		2.1.09.003.018 Juros a Pagar	(50.058,40)	0,00	4.242,25	(45.816,15)
1832	S	2.1.09.009 OUTROS DÉBITOS	591.968,08	0,00	0,00	591.968,08
25058		2.1.09.009.001 (-) IPI S/ VENDA ENTREGA FUTURA	(3.476,98)	0,00	0,00	(3.476,98)
25057		2.1.09.009.001 VENDA PARA ENTREGA FUTURA	595.445,06	0,00	0,00	595.445,06
4855	S	2.1.09.010 OUTRAS PROVISÕES	15.865.462,86	0,00	0,00	15.865.462,86
25063		2.1.09.010.001 CLASSE I - CREDITOS TRABALHISTAS	697.586,27	0,00	0,00	697.586,27
25064		2.1.09.010.001 CLASSE II - CREDITOS COM GARANTIA REAL	7.249.990,56	0,00	0,00	7.249.990,56
25065		2.1.09.010.001 CLASSE III - CREDITOS QUIROGRAFARIOS	7.917.886,03	0,00	0,00	7.917.886,03
1920	S	2.2 NÃO CIRCULANTE	27.423.853,58	5.063,25	0,00	27.418.790,33
1921	S	2.2.01 OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	27.423.853,58	5.063,25	0,00	27.418.790,33
2064	S	2.2.01.003 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.340.054,46	5.063,25	0,00	27.334.991,21
2065	S	2.2.01.003.001 IMPÓSTOS E CONTRIBUIÇÕES	27.340.054,46	5.063,25	0,00	27.334.991,21
2167	S	2.2.01.011 OUTRAS OBRIGAÇÕES	83.799,12	0,00	0,00	83.799,12



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0005
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2209 S	2.2.01.011.003 CONTAS A PAGAR	83.799,12	0,00	0,00	83.799,12
2325 S	2.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(60.424.662,05)	0,00	0,00	(60.424.662,05)
2346 S	2.4.01 CAPITAL SOCIAL	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00
2347 S	2.4.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00
25069	2.4.01.001.001 CAPITAL SOCIAL	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00
2485 S	2.4.09 RESERVAS DE LUCROS	1.237.370,77	0,00	0,00	1.237.370,77
25070	2.4.09.001 RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	14.652,06	0,00	0,00	14.652,06
25071	2.4.09.001 RESERVA DE REAVALIAÇÕES	1.222.718,71	0,00	0,00	1.222.718,71
2513 S	2.4.13 LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(71.062.032,82)	0,00	0,00	(71.062.032,82)
2514 S	2.4.13.001 LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(71.062.032,82)	0,00	0,00	(71.062.032,82)
25073	2.4.13.001.001 LUCROS/PREJ ACUMULADOS	(67.716.731,15)	0,00	0,00	(67.716.731,15)
25072	2.4.13.001.001 RESULTADO DO EXERCICIO	(3.345.301,67)	0,00	0,00	(3.345.301,67)
2600 S	3 RESULTADO DO PERÍODO	(2.703.821,36)	1.382.538,93	918.716,25	(2.239.998,68)
2601 S	3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	(9.393.475,84)	121.078,37	771.335,78	(10.043.733,25)
2602 S	3.1.01 RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	(6.830.987,33)	0,00	771.335,78	(7.602.323,11)
2603 S	3.1.01.001 VENDAS DE PRODUTOS	(2.421.700,88)	0,00	237.900,53	(2.659.601,41)
2606	3.1.01.001.002 Vendas de Produtos a Prazo	(2.421.700,88)	0,00	237.900,53	(2.659.601,41)
2652 S	3.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	(3.879.151,75)	0,00	424.416,85	(4.303.568,60)
2653 S	3.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	(2.088.556,06)	0,00	424.416,85	(2.512.972,91)
25076	3.1.01.003.001 Industrializacao Efetuada	(2.088.556,06)	0,00	424.416,85	(2.512.972,91)
2655	3.1.01.003.002 Vendas de Mercadorias a Prazo	(1.790.595,69)	0,00	0,00	(1.790.595,69)
2700 S	3.1.01.005 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(530.134,70)	0,00	109.018,40	(639.153,10)
2703	3.1.01.005.002 Prestação de Serviços a Prazo	(530.134,70)	0,00	109.018,40	(639.153,10)
2770 S	3.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	1.208.854,44	121.078,37	0,00	1.329.932,81
2771 S	3.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	24.552,40	15.048,00	0,00	39.600,40
2772	3.1.03.001.001 (-) De Vendas de Produtos Mercado Interno	0,00	15.048,00	0,00	15.048,00
2774	3.1.03.001.003 (-) De Vendas de Mercadorias Mercado Interno	24.552,40	0,00	0,00	24.552,40
2825 S	3.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	1.184.302,04	106.030,37	0,00	1.290.332,41
2826	3.1.03.005.001 (-) IPI	12.352,98	6.244,32	0,00	18.597,30
2827	3.1.03.005.002 (-) ICMS	498.518,84	17.304,20	0,00	515.823,04
2828	3.1.03.005.003 (-) ISS	2.739,03	11.356,15	0,00	14.095,18
2829	3.1.03.005.004 (-) PIS	136.918,25	12.687,27	0,00	149.605,52
2830	3.1.03.005.005 (-) COFINS	533.848,59	58.438,43	0,00	592.287,02
2834	3.1.03.005.009 IPI Devoluções	(75,65)	0,00	0,00	(75,65)
2856 S	3.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(3.771.342,95)	0,00	0,00	(3.771.342,95)
2857 S	3.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	(3.777.222,78)	0,00	0,00	(3.777.222,78)



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0006
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2858	3.1.05.001.001 Descontos Obtidos	(3.776.960,59)	0,00	0,00	(3.776.960,59)
2859	3.1.05.001.002 Receitas Aplicações Mercado Aberto	(262,19)	0,00	0,00	(262,19)
2884 S	3.1.05.003 RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	5.879,83	0,00	0,00	5.879,83
2892	3.1.05.003.008 Reembolsos de Despesas	5.879,83	0,00	0,00	5.879,83
3001 S	3.2 CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	2.212.976,22	518.131,37	0,00	2.731.107,59
3002 S	3.2.01 CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	1.287.275,20	166.530,37	0,00	1.453.805,57
3003 S	3.2.01.001 CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	1.287.275,20	166.530,37	0,00	1.453.805,57
3004	3.2.01.001.001 Custo dos Produtos Vendidos	1.287.275,20	166.530,37	0,00	1.453.805,57
3029 S	3.2.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	705.174,55	297.091,80	0,00	1.002.266,35
3030 S	3.2.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	705.174,55	297.091,80	0,00	1.002.266,35
25077	3.2.03.001.001 CUSTO DA INDUSTRIALIZAÇÃO	747.532,96	297.091,80	0,00	1.044.624,76
3031	3.2.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	18.971,50	0,00	0,00	18.971,50
3049	3.2.03.001.013 (-) Crédito Cofins Lucro Real	(61.329,91)	0,00	0,00	(61.329,91)
3063 S	3.2.05 CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	220.526,47	54.509,20	0,00	275.035,67
3064 S	3.2.05.001 CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	220.526,47	54.509,20	0,00	275.035,67
3065	3.2.05.001.001 Custo dos Serviços Prestados	228.882,31	54.509,20	0,00	283.391,51
3052	3.2.05.001.012 (-) Crédito PIS Lucro Real	(6.057,39)	0,00	0,00	(6.057,39)
3053	3.2.05.001.013 (-) Crédito Cofins Lucro Real	(2.298,45)	0,00	0,00	(2.298,45)
3086 S	3.3 CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	530.314,95	145.275,60	4.478,34	671.112,21
3087 S	3.3.01 CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	626.793,75	145.275,60	4.478,34	767.591,01
3088 S	3.3.01.001 MATERIAL APLICADO	(155.863,21)	2.006,05	2.580,21	(156.437,37)
3089	3.3.01.001.001 Matérias-Primas	(70,31)	0,00	0,00	(70,31)
3095	3.3.01.001.055 Fretes Sobre Compras de Matérias-Primas	19.932,56	2.006,05	0,00	21.938,61
3096	3.3.01.001.056 (-) Devolução de Compras de Matérias-Primas	(10.413,66)	0,00	0,00	(10.413,66)
3097	3.3.01.001.057 (-) ICMS Sobre Compras de Matérias-Primas	(78.520,62)	0,00	0,00	(78.520,62)
3098	3.3.01.001.058 (-) IPI Sobre Compras de Matérias-Primas	(79.001,37)	0,00	2.580,21	(81.581,58)
3050	3.3.01.001.059 (-) Crédito PIS Lucro Real	(7.762,59)	0,00	0,00	(7.762,59)
3051	3.3.01.001.060 (-) Crédito Cofins Lucro Real	(27,22)	0,00	0,00	(27,22)
3120 S	3.3.01.003 MAO-DE-OBRA DIRETA	210.530,54	48.464,73	1.898,13	257.097,14
3121	3.3.01.003.001 Salários e Ordenados	159.669,03	32.355,55	333,46	191.691,12
3125	3.3.01.003.005 13º Salário	12.911,04	2.719,45	20,52	15.609,97
3126	3.3.01.003.006 Férias	17.634,09	3.639,31	37,64	21.235,76
3127	3.3.01.003.007 INSS	(2.243,56)	1.735,95	1.288,71	(1.796,32)
3128	3.3.01.003.008 FGTS	20.657,89	3.884,87	217,80	24.324,96
3129	3.3.01.003.009 Indenizações e Aviso Prévio	1.902,05	4.129,60	0,00	6.031,65
3168 S	3.3.01.005 GASTOS GERAIS	572.126,42	94.804,82	0,00	666.931,24
3170	3.3.01.005.002 Energia Elétrica	143.996,65	21.241,37	0,00	165.238,02
3171	3.3.01.005.003 Serviços de Terceiros	428.129,77	73.563,45	0,00	501.693,22
3192 S	3.3.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(96.478,80)	0,00	0,00	(96.478,80)
3492 S	3.3.03.007 UTILIDADES E SERVIÇOS	67,76	0,00	0,00	67,76



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0007
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
3495	3.3.03.007.003 Telecomunicações	67,76	0,00	0,00	67,76
3572 S	3.3.03.013 DESPESAS GERAIS	(96.546,56)	0,00	0,00	(96.546,56)
3573	3.3.03.013.001 Impostos e Taxas	161,34	0,00	0,00	161,34
3575	3.3.03.013.003 Material de Expediente	803,42	0,00	0,00	803,42
3580	3.3.03.013.008 Fretes e Carretos	(100.823,91)	0,00	0,00	(100.823,91)
3581	3.3.03.013.009 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	3.312,59	0,00	0,00	3.312,59
3652 S	3.5 CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(3.765,87)	350,00	776,79	(4.192,66)
3653 S	3.5.01 CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(4.935,87)	350,00	776,79	(5.362,66)
3701 S	3.5.01.003 MÃO-DE-OBRA DIRETA	(6.519,37)	0,00	776,79	(7.296,16)
3725	3.5.01.003.024 Transporte de Empregados	(6.519,37)	0,00	776,79	(7.296,16)
3749 S	3.5.01.005 GASTOS GERAIS	1.583,50	350,00	0,00	1.933,50
3750	3.5.01.005.001 Combustíveis e Lubrificantes	1.583,50	0,00	0,00	1.583,50
3752	3.5.01.005.003 Serviços de Terceiros	0,00	350,00	0,00	350,00
3773 S	3.5.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.170,00	0,00	0,00	1.170,00
3953 S	3.5.03.013 DESPESAS GERAIS	1.170,00	0,00	0,00	1.170,00
3967	3.5.03.013.014 Viagens e Estádias	1.170,00	0,00	0,00	1.170,00
4011 S	3.7 DESPESAS OPERACIONAIS	3.950.129,18	597.703,59	142.125,34	4.405.707,43
4012 S	3.7.01 DESPESAS COM VENDAS	157.535,40	9.267,09	44,00	166.758,49
4013 S	3.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	153.726,19	9.267,09	44,00	162.949,28
4014	3.7.01.001.001 Salários e Ordenados	14.085,43	5.562,65	44,00	19.604,08
4018	3.7.01.001.005 13º Salário	583,33	525,00	0,00	1.108,33
4019	3.7.01.001.006 Férias	777,78	700,00	0,00	1.477,78
4020	3.7.01.001.007 INSS	101.161,99	1.936,44	0,00	103.098,43
4021	3.7.01.001.008 FGTS	37.016,03	543,00	0,00	37.559,03
4037	3.7.01.001.024 Transporte de Empregados	101,63	0,00	0,00	101,63
4183 S	3.7.01.013 UTILIDADES E SERVIÇOS	1.372,58	0,00	0,00	1.372,58
4186	3.7.01.013.003 Telecomunicações	1.372,58	0,00	0,00	1.372,58
4239 S	3.7.01.017 DESPESAS GERAIS	2.436,63	0,00	0,00	2.436,63
4254	3.7.01.017.015 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	2.436,63	0,00	0,00	2.436,63
4326 S	3.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.123.497,37	481.590,06	142.081,34	3.463.006,09
4327 S	3.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	2.065.002,80	398.265,38	142.081,34	2.321.186,84
4328	3.7.03.001.001 Salários e Ordenados	1.134.951,17	234.766,74	112.523,99	1.257.193,92
4329	3.7.03.001.002 Pró Labore	1.334,73	2.400,00	0,00	3.734,73
4332	3.7.03.001.005 13º Salário	147.580,99	15.318,07	0,88	162.898,18
4333	3.7.03.001.006 Férias	197.914,65	21.456,89	405,77	218.965,77
4334	3.7.03.001.007 INSS	335.846,98	79.258,42	26.742,76	388.362,64
4335	3.7.03.001.008 FGTS	146.459,24	21.076,66	308,32	167.227,58
4336	3.7.03.001.009 Indenizações e Aviso Prévio	33.920,53	1.154,66	0,00	35.075,19
4337	3.7.03.001.010 Assistência Médica e Social	130,00	0,00	0,00	130,00
4342	3.7.03.001.015 Alimentação do Trabalhador	17.108,21	0,00	0,00	17.108,21
4343	3.7.03.001.016 Autônomos	18.300,00	18.300,00	0,00	36.600,00



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0008
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4346	3.7.03.001.019 Comissões	3.384,86	0,00	0,00	3.384,86
4351	3.7.03.001.024 Transporte de Empregados	28.071,44	4.533,94	2.099,62	30.505,76
4475 S	3.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	55.205,84	1.939,73	0,00	57.145,57
4476	3.7.03.011.001 Água e Esgoto	6.975,55	1.197,16	0,00	8.172,71
25100	3.7.03.011.001 DESPESAS COM INTERNET	663,37	0,00	0,00	663,37
4477	3.7.03.011.002 Energia Elétrica	42.280,82	0,00	0,00	42.280,82
4478	3.7.03.011.003 Telecomunicações	5.286,10	742,57	0,00	6.028,67
4504 S	3.7.03.013 DESPESAS COM VEÍCULOS	116.113,07	0,00	0,00	116.113,07
25092	3.7.03.013.001 SERVICOS CONTRATADOS - PF	26.786,42	0,00	0,00	26.786,42
25091	3.7.03.013.001 SERVICOS CONTRATADOS - PJ	89.326,65	0,00	0,00	89.326,65
4531 S	3.7.03.015 DESPESAS GERAIS	778.995,96	64.381,85	0,00	843.377,81
25098	3.7.03.015.001 BRINDES/ DOAÇÕES	1.350,00	165,00	0,00	1.515,00
25097	3.7.03.015.001 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	20.313,50	0,00	0,00	20.313,50
25104	3.7.03.015.001 DESPESAS ACESSORIAS	3.653,88	0,00	0,00	3.653,88
25112	3.7.03.015.001 DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	2.547,83	0,00	0,00	2.547,83
25089	3.7.03.015.001 DESPESAS COM VEICULOS	4.427,00	0,00	0,00	4.427,00
25094	3.7.03.015.001 DESPESAS DE DEPRECIACAO	299.818,83	33.277,33	0,00	333.096,16
25095	3.7.03.015.001 DESPESAS DE VIAGEM	54.106,25	0,00	0,00	54.106,25
25114	3.7.03.015.001 DESPESAS MOTOBOY	520,00	0,00	0,00	520,00
4532	3.7.03.015.001 Impostos e Taxas	24.092,72	1.136,13	0,00	25.228,85
25110	3.7.03.015.001 LANCHES E REFEIÇÕES	1.048,17	0,00	0,00	1.048,17
25101	3.7.03.015.001 MATERIAL DE USO E CONSUMO	84.477,65	4.612,44	0,00	89.090,09
25111	3.7.03.015.001 PEDAGIO	119,70	0,00	0,00	119,70
25113	3.7.03.015.001 PROCESSOS TRABALHISTAS	47.000,00	5.000,00	0,00	52.000,00
25106	3.7.03.015.001 REEMBOLSO	0,00	350,00	0,00	350,00
25090	3.7.03.015.001 SEGUROS EM GERAL	954,30	0,00	0,00	954,30
25109	3.7.03.015.001 SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS - 17-12	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
4534	3.7.03.015.003 Material de Expediente	311,40	310,60	0,00	622,00
4537	3.7.03.015.006 Serviços Profissionais	138.639,12	0,00	0,00	138.639,12
4540	3.7.03.015.009 Locação de Máquinas e Equipamentos	54.925,14	13.606,36	0,00	68.531,50
4544	3.7.03.015.013 Estacionamentos e Conduções	53,90	0,00	0,00	53,90
4545	3.7.03.015.014 Fretes e Carretos	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00
4546	3.7.03.015.015 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	17.760,19	5.490,68	0,00	23.250,87
4552	3.7.03.015.021 Limpeza e Conservação	2.180,00	0,00	0,00	2.180,00
4555	3.7.03.015.024 Despesas com Cartório	3.026,33	0,00	0,00	3.026,33
4556	3.7.03.015.025 Brindes Concedidos	0,00	214,00	0,00	214,00
25117	3.7.03.015.029 Despesas Telefone	6.628,92	0,00	0,00	6.628,92
25118	3.7.03.015.030 Despesas Farmacia	545,32	0,00	0,00	545,32
25119	3.7.03.015.031 Despesas Taxi/Uber	345,81	219,31	0,00	565,12
4580 S	3.7.03.017 DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	108.179,70	17.003,10	0,00	125.182,80
25133	3.7.03.017.001 DESPESAS INDEDUTIVEIS	200,00	0,00	0,00	200,00
4582	3.7.03.017.002 Despesas Não Dedutíveis	107.979,70	17.003,10	0,00	124.982,80
4603 S	3.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	10.019,12	4.501,43	0,00	14.520,55
4604 S	3.7.05.001 DESPESAS GERAIS	10.019,12	4.501,43	0,00	14.520,55
4605	3.7.05.001.001 Combustíveis e Lubrificantes	10.019,12	3.396,30	0,00	13.415,42
4611	3.7.05.001.007 Seguros de Veículos	0,00	1.105,13	0,00	1.105,13
4654 S	3.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	664,65	0,00	0,00	664,65



2871 PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-0913/02/2023 17:09 Pág:0009
Período: 01/10/2022 a 31/10/2022
BalanceteBalancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4655 S	3.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	664,65	0,00	0,00	664,65
4669	3.7.09.001.014 IPVA	664,65	0,00	0,00	664,65
4695 S	3.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	658.412,64	102.345,01	0,00	760.757,65
4696 S	3.7.11.001 DESPESAS GERAIS	658.412,64	102.345,01	0,00	760.757,65
25115	3.7.11.001.001 IOF	25.569,32	2.300,78	0,00	27.870,10
25116	3.7.11.001.001 JUROS SOBRE IMPOSTOS VENCIDOS	359.889,22	0,00	0,00	359.889,22
4698	3.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	6.948,41	2.322,94	0,00	9.271,35
4701	3.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	266.005,69	97.721,29	0,00	363.726,98

PIETRO PAOLO GOTTI
Administrador
CPF: 044.830.349-36NESTOR MENDES SANSANA FILHO
CRC: 1-PR-043697/O-5 - Técnico Contábil
CPF: 752.167.529-00



Curitiba, 13 de fevereiro de 2023

Ilmo. Sr. Dr.
RODRIGO SHIRAI
Administrador Judicial de
PIERGO Indústria e Comércio de Aço - Eireli
(Empresa em Recuperação Judicial)
Rua Francisco Nunes, 2030.
80.215-000 – Curitiba – PR.

Ref. Relatório de Atividades do Mês de Outubro de 2022

Apresentamos a seguir, demonstrativos gerenciais referentes nossas operações para o mês, disponibilizando em anexo, o Balancete, DRE e Razão, devidamente assinados, bem como os extratos e conciliações bancárias para as contas ativas.

a) Receita bruta: Projetado X Realizado

As receitas brutas atingiram 26% das projeções. Ficando 7% acima em relação ao mês anterior, totalizando R\$346.919 de receita real.

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO	Projetado	Real	Recebido	Saldo	Varição
Receitas Vendas de Matéria Prima	1.100.000	237.901	237.901	0	10%
Receitas Vendas de Serviços	220.000	109.018	109.018	0	0%
Receitas Sucatas + Estadias	25.000	0	0	0	0%
RECEITAS BRUTAS	1.345.000	346.919	346.919	0	26%

b) Impostos sobre Vendas:

Com relação aos impostos segue o quadro atualizado com os valores do mês, conforme demonstrado abaixo.

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO	Projetado	Real	Saldo	Varição
IMPOSTOS S/ VENDAS	82.136	94.674	0	115%
ICMS	27.225	17.304	0	64%
PIS	8.366	12.687	0	152%
COFINS	38.546	58.438	0	152%
IPI	8.000	6.244	0	78%
CSLL-FATURAMENTO	0	0	0	0%
IRPJ - FATURAMENTO	0	0	0	0%



c) Custos de Produção:

Os valores destinados aos custos de produção ficaram abaixo das projeções, porém, tem se mantido na média do nosso fluxo mensal para as nossas atividades, atingindo 14%

PRODUÇÃO	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
CUSTOS DE PRODUÇÃO	659.874	94.606	94.606	0	14%
Matéria Prima - Perfis (50%)	311.654	41.158	41.158	0	7%
Matéria Prima - Outros (50%)	253.219				
Fretes Compras	5.000	2.916	2.916	0	58%
Energia Elétrica	30.000	22.705	22.705	0	76%
Insumos - 2%	60.000	27.827	27.827	0	46%

d) Despesas com Folha de Pagamento – Movimentação de Empregados

Houve movimentações no quadro de colaboradores, no setor de Produção. (demissão sem substituição). Porém, há de se destacara o recolhimento parcial dos impostos incidentes à folha salarial – CLT

DEPARTAMENTO PESSOAL - RH	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
PRODUÇÃO	183.900	171.013	171.013	0	93%
Folha de Pagto Liquido CLT	120.000	137.641	137.641	0	115%
Folha 13o Salário	0	0	0	0	0%
Pensão Alimentícia	2.500	3.737	3.737	0	149%
Rescisões	5.000	11.300	11.300	0	226%
Férias	11.400	14.770	14.770	0	130%
Encargos	45.000	3.565	3.565	0	8%
COMERCIAL	61.685	25.180	21.070	4.110	41%
Folha de Pagto Liquido	23.000	21.070	21.070	0	92%
Folha 13o Salário	1.500	0	0	0	0%
Pensão Alimentícia	300	0	0	0	0%
Rescisões	4.644	0	0	0	0%
Rogério Vital	4.110	4.110	0	4.110	100%
Férias	7.131	0	0	0	0%
Comissões	8.000	0	0	0	0%
Encargos	13.000	0	0	0	0%
ADMINISTRAÇÃO/ FINANCEIRO	25.710	16.728	16.728	0	65%
Folha de Pagto Liquido	12.000	16.728	16.728	0	139%
Folha 13o Salário	710	0	0	0	0%
Férias	4.000	0	0	0	0%
Rescisões	3.000	0	0	0	0%
Encargos	6.000	0	0	0	0%
DIRETORIA	28.495	2.400	2.400	0	8%
Folha de Pagto Liquido	15.000	2.400	2.400	0	16%
Folha 13o Salário	1.500	0	0	0	0%
Férias	1.995	0	0	0	0%
Rescisões	1.000	0	0	0	0%
Encargos	9.000	0	0	0	0%



e) Despesas Operacionais

Na sua totalidade, as despesas operacionais ficaram dentro da média dos valores projetados. Porém

Despesas Operacionais – Evolução

DESPESAS OPERACIONAIS	Projetado	Real	Pago	Saldo	Variação
	257.200	330.409	330.409	0	128%
Telefonia	2.300	1.317	1.317	0	57%
Água / Esgoto	900	1.197	1.197	0	133%
IPTU	21.100	0	0	0	0%
Vale Transporte	4.500	4.534	4.534	0	101%
Acordos Trabalhistas	17.000	5.000	5.000	0	0%
Despesas de viagens comerciais	3.200	0	0	0	0%
Locação de Equipamentos	18.000	13.982	13.982	0	78%
Serviços de Terceiros	90.000	113.982	113.982	0	127%
Conservação maquinas e equipamentos	7.000	20.389	20.389	0	291%
Ferramentas	3.000	11.668	11.668	0	389%
Impostos e Taxas	3.000	28.328	28.328	0	944%
Combustível	3.000	3.746	3.746	0	125%
Lubrificantes Óleos	2.500	0	0	0	0%
Custas Advocatícias	600	0	0	0	0%
EPI - Proteção e segurança	2.000	3.200	3.200	0	160%
Despesas C/ Veículos (Frotas)	3.000	866	866	0	29%
Seguros Veículos e Predial	1.200	1.105	1.105	0	92%
Materiais Expediente - Escritório	1.200	1.959	1.959	0	163%
Manutenção Predial	8.000	6.762	6.762	0	85%
Limpeza e Conservações	4.000	4.530	4.530	0	113%
Despesas Com Refeitório	18.000	25.565	25.565	0	142%
Honorários Advocatícios	21.000	49.620	49.620	0	236%
Frete Terceirizado - vendas	3.000	3.848	3.848	0	128%
Brindes e Doações Diversas	400	165	165	0	41%
Cursos e Treinamentos	800	457	457	0	57%
Sistemas - SGI	3.000	7.242	7.242	0	241%
Contabilidade e RH	5.500	11.014	11.014	0	200%
Imobilizado/Equipamentos	10.000	9.933	9.933	0	99%

f) Passivos Contratados e Parcelamento de Tributos

PASSIVOS CONTRATADOS/Parc. Impostos	Projetado	Real	Pago	Saldo	Variação
	1.510.800	189.900	0	1.292.700	13%
Previsão Fomento / Alberto Cattalini	168.000	168.000	0	168.000	100%
Renato Cattalini	240.000	21.900	0	21.900	9%
Elviana Cattalini	1.100.000	0	0	1.100.000	0%
Parcelamento Não Previdenciário	2.800	0	0	2.800	0%

g) Despesas Financeiras

Ainda com a necessidade de captação de recursos financeiro, porém, em menor quantidade, devido as operações de antecipação com fomentos diminuírem, conforme demonstrado abaixo.

DESPESAS FINANCEIRAS	Projetado	Real	Pago	Saldo	Variação
	39.000	37.325	37.325	0	96%
Tarifas Financeiras - Antecipações e Desc. DP	39.000	37.325	37.325	0	96%



Atividades Comerciais

Este relatório possui a finalidade de apresentar à diretoria da empresa e aos demais interessados, um resumo do resultado obtido pelo departamento comercial da Piergo.

Características do mês

No mês de outubro o departamento comercial da Piergo realizou o fechamento de oitenta e tres pedidos, gerando um montante de venda no período de R\$ 559.604,32. Deste montante podemos destacar que R\$ 535.085,44 (95% de R\$ 559.604,32) é referente a serviços de industrialização e R\$ 24.518,88 (5%) referente à venda de produtos.

Resultados outubro 2022

- Demonstrativo dos resultados obtidos pela equipe comercial da Piergo (pedidos formalizados):



*Gráfico comparativo entre o resultado acumulado em relação à meta estabelecida pelo departamento comercial.

Quanto às demonstrações contábeis, apresentamos anexo, Balancete Patrimonial e DRE contábil, Razão, extratos bancários e conciliações bancárias.

Curitiba, 13 de fevereiro de 2023

Pietro Paolo Gotti
Responsável Legal / Inventariante
CPF: 044.830.349-36





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

A

Brazilio Bacellar, Shirai Advogados
Administrador Judicial de
PIERGO Ind. e Com. de Aço EIRELLI
(Empresa em Recuperação Judicial)
Autos nº 0000379-30.2012.8.16.0185

Ref.: **RELATÓRIO CONTÁBIL MENSAL – OUTUBRO/2022**

A posição contábil reflete de forma estática a situação da empresa em um determinado momento, seus movimentos patrimoniais modificativos ou permutativos que alteram a situação e o patrimônio líquido que é a riqueza efetiva da empresa.

Apresentamos a situação da empresa com a análise dos registros contábeis apresentados em **OUTUBRO/2022** – com indicativos comparativos com o mês anterior, para análise e eventuais providencias do Administrador Judicial.

As observações apresentadas neste relatório são baseadas em informações contábeis disponibilizadas pela Recuperada referentes às suas atividades. Os subsídios aqui prestados, não foram objeto de quaisquer procedimentos de auditoria, processos estes regulados e normatizados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), Banco Central do Brasil ("BACEN") e Instituto dos Auditores Independentes do Brasil ("IBRACON"), por implicarem em trabalhos específicos não contemplados pela LRF.

Assim, em razão do acima informado, não se pode garantir ou afirmar a correção, precisão e completude das informações formalmente prestadas pela Recuperanda.





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

I. POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL OUTUBRO/2022

A posição contábil reflete de forma estática a situação da sociedade em um determinado momento com os movimentos patrimoniais modificativos ou permutativos que alteram a situação e o patrimônio líquido que é a riqueza efetiva da empresa.

BALANCETE MENSAL - variações de valores	outubro-22		VARIAÇÃO/ MÊS anterior	
	VALORES	PARTICIPAÇÃO	%	VALOR
ATIVO CIRCULANTE	2.338.713	50,09%	-8,11%	-206.383
DISPONIBILIDADES	5.573	0,12%	0,05%	3
CAIXA	403	0,01%	0,00%	0
BANCOS CONTAS CORRENTES	328	0,01%	0,82%	3
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.842	0,10%	0,00%	0
CRÉDITOS	142.514	3,05%	46,40%	45.171
CONTAS A RECEBER	142.514	3,05%	46,40%	45.171
DUPPLICATAS A RECEBER	142.514	3,05%	46,40%	45.171
(-) Duplicatas Descontadas	0	0,00%	0,00%	0
OUTROS CRÉDITOS	1.439.391	30,83%	4,02%	55.690
TÍTULOS A RECEBER	400	0,01%	100,00%	400
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	815.644	17,47%	8,26%	62.200
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	24.479	0,52%	-6,83%	-1.794
EMPRESTIMOS A FUNCIONÁRIOS	7.897	0,17%	-15,53%	-1.452
TRIBUTOS A RECUPERAR	565.785	12,12%	-0,64%	-3.664
IMPOSTOS A COMPENSAR	1.603	0,03%	0,00%	0
OUTROS CRÉDITOS	23.582	0,51%	0,00%	0
ESTOQUES	751.235	16,09%	-29,03%	-307.246
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.330.159	49,91%	-1,41%	-33.277
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	555.076	11,89%	0,00%	0
DEPÓSITOS JUDICIAIS	267.576	5,73%	0,00%	0
INVESTIMENTOS	287.500	6,16%	0,00%	0
PRECATÓRIOS ADQUIRIDOS	287.500	6,16%	0,00%	0
IMOBILIZADO	1.775.083	38,02%	-1,84%	-33.277
IMOVEIS	5.413.429	115,95%	0,00%	0
TERRENOS	961.168	20,59%	0,00%	0
TERRENOS Corr.IPC/90	248.380	5,32%	0,00%	0
EDIFÍCIOS	4.203.882	90,04%	0,00%	0
BENS EM OPERAÇÃO	5.782.942	123,86%	0,00%	0
EQUIPAMENTOS INFORM	8.589	0,18%	0,00%	0
FERRAMENTAS E QUIPAMENTOS	177.478	3,80%	0,00%	0
INSTALAÇÕES	67.794	1,45%	0,00%	0
MAQUINAS	648.649	13,89%	0,00%	0
MOVEIS E INTENSILIOS	50.741	1,09%	0,00%	0
PREDIOS E INSTALAÇÕES	1.169.551	25,05%	0,00%	0
SOFTWARE	6.202	0,13%	0,00%	0
VEICULOS E ACESSÓRIOS	288.233	6,17%	0,00%	0
EQUIPAMENTOS PROCESSAMENTOS DADOS	169.739	3,64%	0,00%	0
FERRAMENTAS	439.191	9,41%	0,00%	0
INSTALAÇÕES	169.940	3,64%	0,00%	0
MAQUINAS APARELHOS E EQUIPAMENTOS	1.990.831	42,64%	0,00%	0
MOVEIS E UTENSILIOS	220.061	4,71%	0,00%	0
SOFTWARE	134.689	2,88%	0,00%	0
VEICULOS	241.257	5,17%	0,00%	0
DEPRECIACÕES ACUMULADAS	-9.421.288	-201,79%	0,35%	-33.277
CORREC IPC/90	-2.370.900	-50,78%	0,20%	-4.669
MOVEIS E UTENSILIOS	-50.741	-1,09%	0,00%	0
FERRAMENTAS	-177.478	-3,80%	0,00%	0
VEICULOS	-288.233	-6,17%	0,00%	0
EQUIPAMENTOS INFORMATICA	-8.589	-0,18%	0,00%	0
MAQUINAS	-648.649	-13,89%	0,00%	0
SOFTWARES	-6.202	-0,13%	0,00%	0
INSTALAÇÕES	-67.794	-1,45%	0,00%	0
PREDIOS E INSTALAÇÕES	-1.123.216	-24,06%	0,42%	-4.669
EDIFÍCIOS	-4.203.882	-90,04%	0,00%	0
EQUIPAMENTOS PROCESSAMENTOS DADOS	-169.739	-3,64%	0,00%	0
FERRAMENTAS	-439.191	-9,41%	0,00%	0
INSTALAÇÕES	-169.940	-3,64%	0,00%	0
MAQUINAS APARELHOS E IQUIPAMENTOS	-1.472.749	-31,54%	0,00%	0
MOVEIS E UTENSILIOS	-218.942	-4,69%	1,98%	-28.585
AMORTZ SOFTWAREE	-134.689	-2,88%	0,01%	-23
VEICULOS	-241.257	-5,17%	0,00%	0
TOTAL A T I V O	4.668.872	100,00%	0,00%	-239.660





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

PASSIVO CIRCULANTE	35.434.746	758,96%	0,65%	229.227
EMPRÉSTIMOS	815.846	17,47%	1,26%	10.148
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0	0,00%	0,00%	0
OUTROS	815.846	17,47%	1,26%	10.148
FORNECEDORES	110.831	2,37%	-27,85%	-42.791
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.490.535	181,85%	1,65%	137.666
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	4.881.580	104,56%	1,75%	83.876
Cofins	2.935.447	62,87%	1,65%	47.766
Contribuição Sindical a Pagar	11.168	0,24%	0,00%	0
CSLL	308.950	6,62%	0,00%	0
ICMS	17.304	0,37%	111,11%	9.108
IRPJ	596.120	12,77%	0,00%	0
IRRF	164.594	3,53%	-0,05%	-90
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	231.654	4,96%	5,11%	11.272
PIS	610.863	13,08%	1,73%	10.370
ISS	5.451	0,12%	100,00%	0
OUTROS	30	0,00%	0,00%	0
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	431.153	9,23%	-0,06%	-279
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS A RECOLHER	143.740	3,08%	-0,19%	-279
INSS	286.711	6,14%	0,00%	0
ISS	702	0,02%	0,00%	0
TRIBUTOS ATRASADOS	3.177.803	68,06%	1,73%	54.068
PARCELAMENTO 1734	292.443	6,26%	0,00%	0
PARCELAMENTO ICMS	2.175.709	46,60%	-0,47%	-10.383
REFIS A VENCER	1.418.622	30,38%	0,00%	0
(-) JUROS A APROPRIAR S/ PARCELAMENTOS	-708.970	-15,19%	-8,33%	64.452
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIAS	9.196.946	196,98%	1,16%	105.770
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	130.992	2,81%	-11,63%	-17.237
Rescisões a Pagar'	0	0,00%	0,00%	0
Salários e Ordenados a Pagar	128.606	2,75%	-11,34%	-16.444
Pro Labore a Pagar	0	0,00%	0,00%	0
Pensão Alimentícia a Repassar	2.386	0,05%	-24,95%	-793
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	8.448.699	180,96%	1,17%	97.508
FGTS (GRRF) A PAGAR	19.339	0,41%	0,00%	0
INSS A RECOLHER	6.719.429	143,92%	1,16%	77.371
FGTS A RECOLHER	1.709.931	36,62%	1,19%	20.137
PROVISÕES	617.255	13,22%	4,31%	25.500
FÉRIAS	297.885	6,38%	1,18%	3.469
INSS SOBRE FÉRIAS	81.323	1,74%	1,18%	947
FGTS SOBRE FÉRIAS	23.820	0,51%	1,16%	272
13O. SALARIO	158.343	3,39%	10,76%	15.385
INSS SOBRE 13O. SALARIO	43.225	0,93%	10,76%	4.200
FGTS SOBRE 13O. SALARIO	12.659	0,27%	10,73%	1.227
OUTRAS OBRIGAÇÕES	16.820.587	360,27%	0,11%	18.432
CONTAS A PAGAR	363.156	7,78%	5,35%	18.432
IPTU	330.720	7,08%	0,00%	0
OUTRAS	32.436	0,69%	131,63%	18.432
VENDAS PARA ENTREGA FUTURA	591.968	12,68%	0,00%	0
CREDITOS SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	15.865.463	339,81%	0,00%	0
CLASSE I - TRABALHISTA	697.586	14,94%	0,00%	0
CLASSE II - CREDITOS COM GARANTIA REAL	7.249.991	155,28%	0,00%	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFARIOS	7.917.886	169,59%	0,00%	0
NÃO CIRCULANTE	27.418.790	587,27%	-0,02%	-5.063
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	27.418.790	587,27%	0,29%	78.736
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.418.790	587,27%	0,29%	78.736
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	27.334.991	585,47%	-0,02%	-5.063
OUTRAS OBRIGAÇÕES	83.799	1,79%	0,00%	0
PASSIVO	62.853.536	1346,23%	0,36%	224.164
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-58.184.664	-1246,23%	0,80%	-463.824
CAPITAL	9.400.000	201,33%	0,00%	0
CAPITAL SOCIAL	9.400.000	201,33%	0,00%	0
RESERVAS	1.237.371	26,50%	0,00%	0
RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	14.652	0,31%	0,00%	0
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	1.222.719	26,19%	0,00%	0
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-68.822.035	-1474,06%	0,68%	-463.824
LUCROS OU PREJ ACUM EXERC.ANTERIORES	-71.062.033	-1522,04%	0,00%	0
LUCROS OU PREJ ACUM EXERCÍCIO ATUAL	2.239.998	47,98%	-17,15%	-463.824
TOTAL (PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO)	4.668.872	100,00%	-4,88%	-239.660





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

Conforme os demonstrativos apresentados se verificam a seguinte situação, **EM RELAÇÃO AO MÊS PRECEDENTE:**

- **No ativo Circulante** estão registrados valores no total de R\$ 2.338.713, implicando em **redução de -8,11%** em relação ao mês precedente;
- A conta de Contas a Receber, apresenta o saldo líquido em OUTUBRO/2022 de **R\$ 142.514, aumentadas em 46,40%** em relação ao mês anterior;
- A conta de Adiantamentos a Terceiros apresenta o saldo em OUTUBRO/2022 de **R\$ 815.644**, com aumento de **8,26%** no mês;
Solicitamos a Recuperanda demonstrativo individualizado de tal valor;
- Os Estoques foram **reduzidos em -29,03%** em relação ao mês anterior e apresentam saldo em OUTUBRO/2022 de R\$ 751.235;
- **No Realizável em Longo Prazo** consta o valor escriturado total de R\$ 2.330.159, com Cauções e Depósitos de R\$ 267.529
- Registrado do INVESTIMENTOS Precatórios adquiridos de **BANTIDA ASSESSORIA E GESTÃO** de R\$ 287.500;
- **O Imobilizado** no valor líquido de R\$ 1.775.083, correspondendo a **38,02%** do Ativo Total;
- **O Passivo Circulante** é da ordem de R\$ 35.434.746 - observando-se **aumento de 0,65%** em relação ao mês anterior;
- A conta de Fornecedores de Bens e Mercadorias **foi reduzida em -27,85%**, cujo saldo em OUTUBRO/2022 de R\$ 110.831;
- A conta de Empréstimos não sujeitos a Recuperação Judicial apresenta o saldo em OUTUBRO/2022 de **R\$ 815.846**, com aumento de **1,26%** em relação ao mês anterior;
- O montante registrado em **Impostos e Contribuições a Recolher** – Passivo Circulante é de **R\$ 4.881.580**, aumentado em 1,75% em relação ao mês anterior;
- Os **Tributos Atrasados** montam em OUTUBRO/2022 em **R\$ 3.177.803**, sendo **1,73% superior** ao mês anterior;

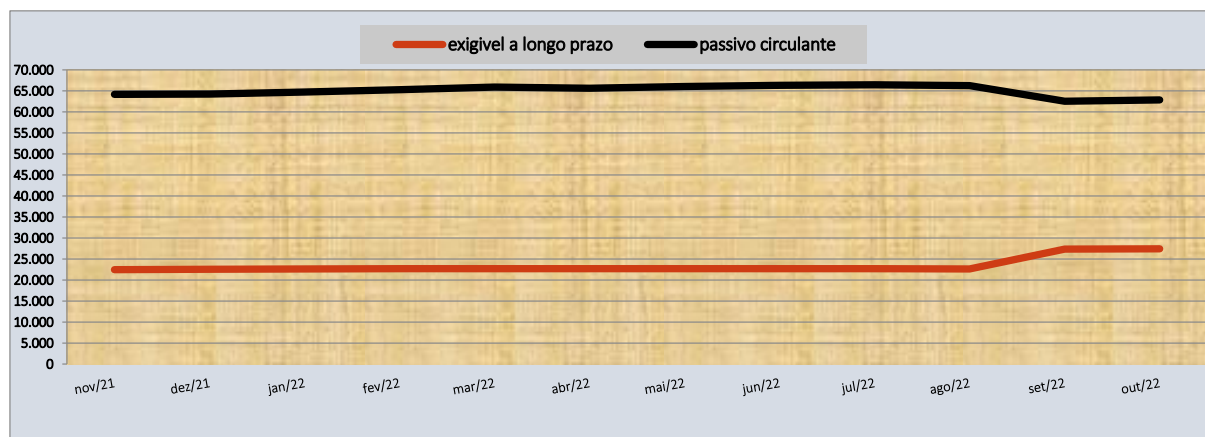




Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

- Em **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** houve **aumento de 1,16%**, fechando em OUTUBRO/2022 com o saldo de **R\$ 9.196.946** com elevado valor de Encargos Sociais a Pagar (INSS/FGTS);
 - **INSS a recolher R\$ 6.719.429**
 - **FGTS a recolher ... R\$ 1.709.931**
- A conta de Obrigações com Pessoal apresenta **saldo de R\$ 130.992 reduzidas em -11,63%** em relação ao mês anterior;
- As contas de provisões foram **umentadas em 4,314%** em relação ao mês anterior e apresentam saldos no montante de R\$ 617.255, com registro de **R\$ 297.885** a título de Férias a Pagar e R\$ 158.343 a título de 13º. Salário;
- O saldo das contas de Outras Obrigações - CP no montante de R\$ 16.820.587, aumentadas em **0,11%** no mês, **com Créditos Sujeitos a Recuperação Judicial de R\$15.865.463;**
- No Passivo Não Circulante** está escriturado o total de **R\$ 27.418.790**, reduzidos em **-0,02%** em relação ao mês precedente, com o registro de **Parcelamento de ICMS** e com elevado valor do **REFIS FEDERAL** de Impostos e Contribuições devidas;
- O Patrimônio Líquido**, que representa a riqueza efetiva da empresa **está negativo – passivo a descoberto** na ordem de **R\$-58.184.664**, em decorrência de Prejuízos Acumulados.
- O Capital de Terceiros que circula pela empresa **aumentou** no mês **em 0,36%** e está assim distribuído:

➤ Passivo Circulante	R\$ 35.434.746
➤ Passivo Não Circulante	R\$ 27.418.790
➤ TOTAL	R\$ 62.853.536





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

- O **índice de liquidez IMEDIATA** que indica o quanto de dívidas, a curto prazo, da empresa podem ser salgadas de imediato com as disponibilidades existentes - em OUTUBRO/2022 este índice indica o valor de "0,0001", ou seja, para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto prazo, a empresa dispõe de menos de **R\$0,01** (um centavo) para o pagamento;

- A **liquidez seca (LS)** é expressa pela relação entre a soma do disponível e o saldo dos valores líquidos a receber (VRL) e o passivo circulante (PC), que corresponde as obrigações vencíveis até um exercício social. Em OUTUBRO/2022 este índice indica o valor "0,01", ou seja, para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto prazo, a empresa dispõe de **R\$0,01** (um centavo) para o pagamento;

- O **índice de liquidez corrente**, com o enfoque contábil que envolve somente o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, indica o valor de "**0,05**", ou seja, para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,05 (cinco centavos) para o pagamento - indicando o **constante agravamento** da situação em relação a OUT 2012 que apresentou o índice de "**0,28**";

- No índice de **Solvência Geral**, observa-se que o Ativo total da empresa indica a existência de **R\$0,07** (sete centavos) para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto e longo. Em **OUT 2012** no deferimento do pedido da Recuperação Judicial a empresa possuía **R\$ 0,23** (vinte e três centavos) para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto e longo prazo.

Notamos que não houve a reclassificação contábil em Curto e Longo Prazo, o que implica na alteração dos índices apresentados.





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

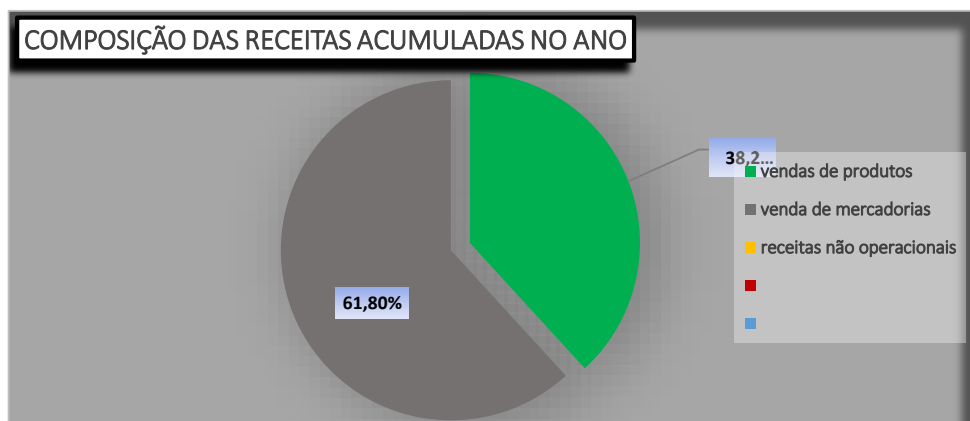
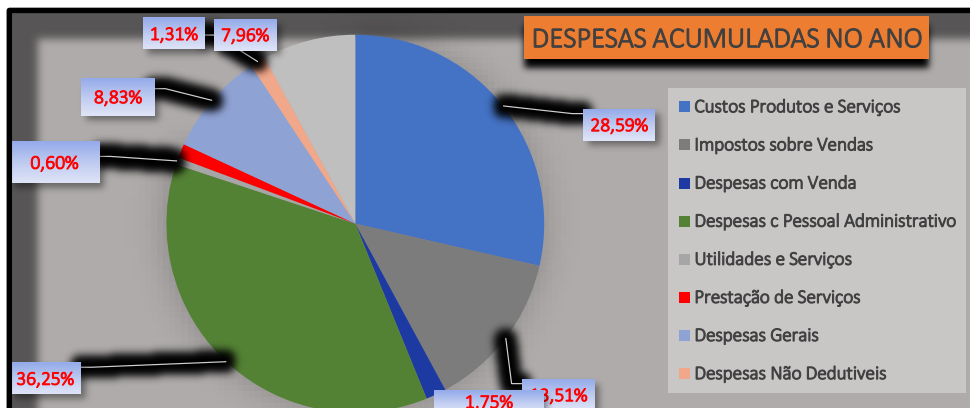
II- DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RESULTADOS	outubro-22	% s/receita bruta	VARIÇÃO NO MÊS		acumulado ano
			%	valor	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	771.336	100,00%	-12,98%	-115.083	7.602.323
VENDA DE PRODUTOS	237.901	30,84%	136,05%	137.115	2.659.601
VENDA DE MERCADORIAS	424.417	55,02%	-36,42%	-243.112	4.303.569
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	109.018	14,13%	-7,69%	-9.086	639.153
DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	-121.078	-15,70%	-28,55%	48.379	-1.329.933
Cancelamentos e Devoluções	-15.048	-1,95%	-100,00%	-15.048	-39.600
Impostos Incidentes s/ Vendas	-106.030	-13,75%	-37,43%	63.427	-1.290.332
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0	0,00%	-100,00%	-3.776.893	3.771.343
RECEITAS FINANCEIRAS	0	0,00%	-100,00%	-3.776.893	3.777.223
Descontos Obtidos	0	0,00%	-100,00%	-3.776.893	3.776.961
Receitas Aplicações Mercado Aberto	0	0,00%	0,00%	0	262
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	0	0,00%	0,00%	0	-5.880
Reembolso de Despesas	0	0,00%	0,00%	0	-5.880
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	650.257	84,30%	-9,30%	-66.704	10.043.733
CUSTOS	-658.502	85,37%	-3,38%	23.047	-3.398.027
CUSTOS PRODUTOS MERCADORIA E SERVIÇOS	-518.131	67,17%	-12,81%	76.105	-2.731.108
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-166.530	21,59%	136,11%	-95.999	-1.453.806
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-297.092	38,52%	-36,44%	170.358	-1.002.266
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-54.509	7,07%	-3,10%	1.746	-275.036
CUSTOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	-140.797	18,25%	61,26%	-53.485	-671.112
MATERIAL APLICADO	574	-0,07%	-97,37%	-21.275	156.437
MÃO DE OBRA DIRETA	-46.567	6,04%	4,60%	-2.048	-257.097
GASTOS GERAIS	-94.805	12,29%	46,66%	-30.161	-666.931
CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	0	0,00%	0,00%	0	96.479
GASTOS GERAIS	0	0,00%	0,00%	0	96.479
CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	427	-0,06%	-147268,97%	427	4.193
MAO DE OBRA DIRETA	777	-0,10%	-267958,62%	777	7.296
GASTOS GERAIS	-350	0,05%	-100,00%	-350	-1.934
CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO SERVIÇOS	0	0,00%	0,00%	0	-1.170
LUCRO BRUTO	-8.244	-1,07%	-123,28%	9.399	6.645.706
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	-457.515	59,31%	45,93%	-144.002	-4.405.708
DESPESAS COM VENDAS	-9.223	1,20%	62,18%	-3.536	-166.758
DESPESAS COM PESSOAL	-9.223	1,20%	62,18%	-3.536	-162.949
UTILIDADES E SERVIÇOS	0	0,00%	0,00%	0	-1.373
DESPESAS GERAIS	0	0,00%	0,00%	0	-2.437
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-341.445	44,27%	33,86%	-86.374	-3.463.007
DESPESAS COM PESSOAL	-256.184	33,21%	79,55%	-113.501	-2.321.187
SALARIOS E ORDENADOS	-122.243	15,85%	12,06%	-12.069	-1.257.194
PRO-LABOIRE	-2.400	0,31%	79,81%	-1.065	-3.735
13o. SALARIO	-15.317	1,99%	-207,42%	-29.577	-162.898
FERIAS	-21.051	2,73%	-128,74%	-94.305	-218.966
INSS	-52.516	6,81%	-0,94%	500	-388.363
FGTS	-20.768	2,69%	13,96%	-2.545	-167.228
INDENIZAÇÕES E AVISO PREVIO	-1.155	0,15%	-1,38%	16	-35.075
ASSISTENCIA MÉDICA E SOCIAL	0	0,00%	0,00%	0	-130
ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	0	0,00%	0,00%	0	-17.108
AUTONOMOS	-18.300	2,37%	0,00%	0	-36.600
COMISSÕES	0	0,00%	0,00%	0	-3.385
TRANSPORTE DE EMPREGADOS	-2.434	0,32%	-36,60%	1.405	-30.506
UTILIDA DES E SERVIÇOS	-1.940	0,25%	-37,54%	1.166	-57.146
Água e Esgoto	-1.197	0,16%	-40,94%	830	-8.173
Internet	0	0,00%	-100,00%	412	-663
Energia Elétrica	0	0,00%	0,00%	0	-42.281
Telecomunicações	-743	0,10%	11,39%	-76	-6.029
DESPESAS COM VEICULOS	0	0,00%	-100,00%	700	-116.113
Serviços Contratados - PF	0	0,00%	-100,00%	700	-26.786
Serviços Contratados - PJ	0	0,00%	0,00%	0	-89.327
DESPESAS GERAIS	-66.318	8,60%	-28,50%	26.437	-843.378
Brindes e Doações	-165	0,02%	10,00%	-15	-1.515
Combustíveis e Lubrificantes	0	0,00%	0,00%	0	-20.314
Despesas Acessórias	0	0,00%	-100,00%	3.654	-3.654
Despesas com Alimentação	0	0,00%	-100,00%	249	-2.548
Despesas com Veículos	0	0,00%	-100,00%	35	-4.427
Despesas com Depreciação	-33.277	4,31%	0,00%	0	-333.096
Despesas de Viagem	0	0,00%	0,00%	0	-54.106
Impostos e Taxas	-1.136	0,15%	-74,74%	3.362	-25.229
Despesas Motoboy	0	0,00%	0,00%	0	-520
Lanches e Refeições	0	0,00%	-100,00%	2.096	-1.048
Material de Uso e Consumo	-4.612	0,60%	-49,65%	4.549	-89.090
Processos Trabalhistas	-5.000	0,65%	0,00%	0	-52.000
Seguros em Geral	0	0,00%	#DIV/0!	0	-954
Serviços Administrativos	0	0,00%	0,00%	0	-9.000
Serviços Profissionais	0	0,00%	-100,00%	24.300	-138.639
Locação de Maquinas e Equipamentos	-13.606	1,76%	79,88%	-6.042	-68.532
Despesas com Cartorio	0	0,00%	0,00%	0	-3.026
Despesas com Telefone	0	0,00%	0,00%	0	-6.629
Lanches, Refeições,Copa e Cozinha	0	0,00%	0,00%	0	-17.760
Limpeza e Conservação	0	0,00%	0,00%	0	-2.180
Outras	-8.521	1,10%	0,00%	0	-23.469
DESPESAS NÃO DEDUTIVAS	-17.003	2,20%	7,43%	-1.176	-125.183
DESPESAS FINANCEIRAS	-102.345	13,27%	101,60%	-51.579	-760.758
IOF	-2.301	0,30%	-5,62%	137	-27.870
JUROS SOBRE IMPOSTOS VENCIDOS	0	0,00%	0,00%	0	-359.889
DESPESAS BANCARIAS	-2.323	0,30%	78,63%	-1.023	-9.271
JUROS PAGOS	-97.721	12,67%	107,80%	-50.694	-363.727
DESPESAS COM VEICULOS	-4.501	0,58%	126,26%	-2.512	-14.521
DESPESAS TRIBUTARIAS	0	0,00%	-100,00%	-665	-665
RESULTADO OPERACIONAL	-465.759	60,38%	67,48%	-134.603	2.239.998
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-465.759	-60,38%	-113,31%	-135.779	2.239.998





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
 Contador



• Demonstramos a composição da **Receita OPERACIONAL Bruta do ano** que, basicamente, é o produto da venda de bens ou serviços prestados, e a composição **das Despesas Acumuladas no ano**, e as respectivas evoluções das Receitas Operacionais Bruta e dos **Custos dos Produtos Vendidos e Serviços**, que indica os valores despendidos para obtenção da Receita Bruta;



- Notamos que em NOV/2021 não registradas os Custos dos Produtos Vendidos e Custos de Serviços Prestados do mês;

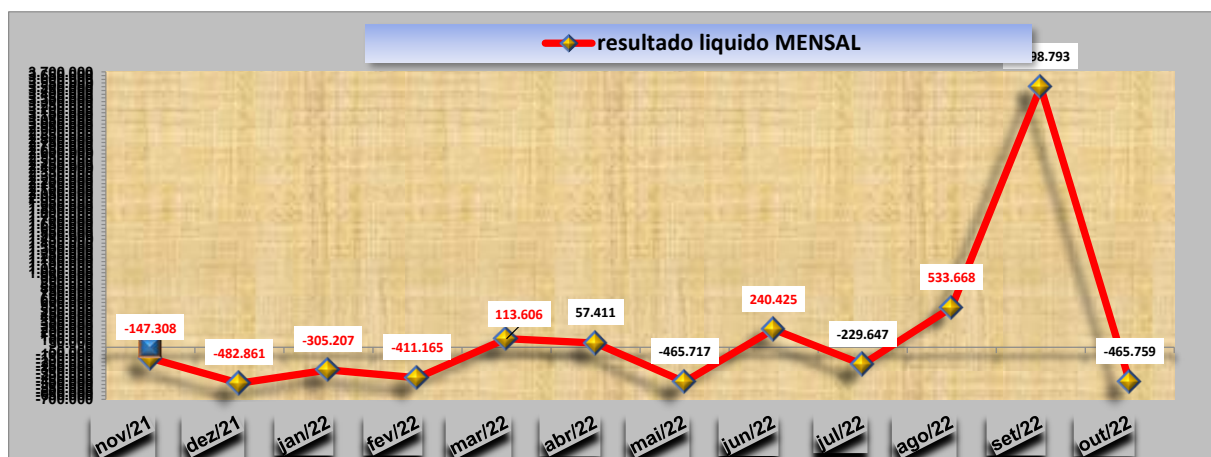
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do T.JPR/OE
 Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: P-JXE6 DBVYY XJYYR 88B4D



Sebastião Wanderley G. Cordeiro
 Contador



- A Demonstração de Resultados do Exercício indica que o histórico de prejuízos quando do deferimento da Recuperação Judicial era de R\$-34.833.355, apresentado no mês de OUTUBRO/2022 **PREJUÍZOS ACUMULADOS DE R\$ 68.822.035**;
- Em **OUTUBRO/2022**, como demonstrado no **balancete mensal**, foi apurado **PREJUÍZO** de R\$ **-465.759**, acumulando **no exercício** LUCRO no montante de R\$ **2.239.998**;



Observamos o registro em outubro/22 como Receitas Financeiras de R\$ 3.776.892,61 referente a Desconto Obtido no parcelamento do ICMS;

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do T.JPR/OE
 Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P-JXE6 DBVYY XJYYR 88B4D



Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

V – CONSIDERAÇÕES GERAIS

- Reiteramos que na conta Despesas **Não dedutíveis**, diante da inobservância da normatização própria, vem sendo contabilizado despesas diversas, de pequena monta, cujo saldo acumulado em OUTUBRO/2022 de **R\$ 125.1830** referentes a pagamentos **a prestadores de serviços** (diaristas, pedreiro), não obstante a existência da conta específica de Serviços Contratados, aumentadas em 7,43% em relação ao mês anterior;
- Observamos que não vem sendo provisionadas em conta própria, eventuais **despesas tributárias**;
- Observamos que o Demonstrativo de Resultado **do mês** apresentado como DRE não corresponde aos valores declarados no balancete mensal, sendo então, desconsiderado diante das inconsistências verificadas;
- A divergência no resultado acumulado, apontada no mês anterior **foi regularizada** no mês em análise;
- Como inicialmente indicado, reiteramos que os subsídios aqui prestados, não foram objeto de quaisquer procedimentos de **auditoria**, com exame de comprovação documental, adequação e valores de registros não habituais, por implicarem em trabalhos específicos não contemplados pela LRF.

É o que tínhamos a RELATAR, não obstante, ficamos a disposição para eventuais subsídios complementares em relação à análise do balancete apresentado.

Curitiba, 15 de fevereiro de 2022.

Auxiliar Contábil – CRC/PR 31.082-0

