



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

Processo n.º 0000379-30.2012.8.16.0185

G:\Comercial\Recuperação Judicial\Empresas\Piergo\10 - Relatórios Mensais\Recuperação - Jtda. Relatórios e Contas -dezembro de 2018.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 Vossa Excelência, 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 dezembro de 2018.

f: +55 41 3352.8363

BRAZILIOBACELLAR.COM.BR

Rua Marechal Hermes, 272
Centro Cívico | Curitiba - Paraná | Brasil
CEP 80530-230

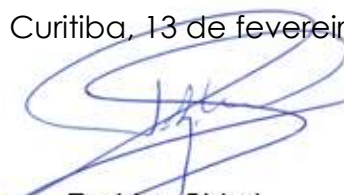




Ainda, cumpre informar que foi procedida análise dos mesmos, com auxílio do profissional, **SR. SEBASTIÃO WANDERLEY GONÇALVES CORDEIRO**, que igualmente apresentou seu relatório que segue anexo (doc. 2), o qual requer a juntada e abertura de vistas aos interessados.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Curitiba, 13 de fevereiro de 2019.



Rodrigo Shirai
OAB/PR 25.781



t: +55 41 3352.8363

BRAZILIOBACELLAR.COM.BR

Rua Marechal Hermes, 272
Centro Cívico | Curitiba - Paraná | Brasil
CEP 80530-230



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
 Sage Contabilidade

Balancete de Verificação

Página: 18
 Data: 08/02/2019
 Hora: 08:41:32

Consolidação: Empresa Grau: 5 Período: 12/2018 a 12/2018

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1		ATIVO	3.558.970,55	2.198.491,54	2.257.831,97	3.499.630,12
11		CIRCULANTE	2.043.111,98	2.198.491,54	2.253.720,76	1.987.882,76
111		DISPONIVEL	16.350,69	1.017.077,05	936.710,51	96.717,23
11101		DISPONIBILIDADE	411,39	6.009,07	5.288,85	1.131,61
111010001	1-9	CAIXA MATRIZ	411,39	6.009,07	5.288,85	1.131,61
11102		BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.065,37	1.010.818,93	931.421,66	91.462,64
111020001	3-5	BANCO SANTANDER 0807/130003251	324,84	0,00	0,00	324,84
111020002	3-6	BANCO BRADESCO 3287/390909	6,03	858.343,72	780.224,17	78.125,58
111020003	3-7	BANCO ITAU 288221	-22,50	0,00	0,00	-22,50
111020004	3-8	BANCO RURAL 0021951	2,49	0,00	0,00	2,49
111020005	3-9	BANCO SANTANDER 0810/130001356	1,25	0,00	0,00	1,25
111020006	4-0	BANCO ITAU 496865	9,00	0,00	0,00	9,00
111020007	4-1	BANCO ITAU 432357	852,17	0,00	0,00	852,17
111020008	4-2	BANCO ITAU 513552	0,66	0,00	0,00	0,66
111020009	4-3	BANCO DAYCOVAL 19/7075989	168,36	0,00	0,49	167,87
111020010	4-4	BANCO PAULISTA 763848	748,44	0,00	0,00	748,44
111020011	4-5	BANCO CEF R P A ADM E CONS	172,40	0,00	0,00	172,40
111020012	4-6	BANCO SICOOB 4368/52930	0,23	152.475,21	151.197,00	1.278,44
111020013	4-7	BANCO APOIO SECURITIZADORA	9.802,00	0,00	0,00	9.802,00
11103		APLICACOES FINANCEIRAS	3.873,93	249,05	0,00	4.122,98
111030002	522-3	INVESTIMENTO SICOOB	3.873,93	249,05	0,00	4.122,98
112		CREDITOS	1.657.775,15	1.005.341,04	1.162.449,64	1.500.666,55
11201		CONTAS A RECEBER	513.754,67	418.192,30	560.751,91	371.195,06
112010001	17-5	CLIENTES DIVERSOS	513.754,67	418.192,30	560.751,91	371.195,06
11202		OUTROS CREDITOS	102.848,34	564.495,32	585.488,69	81.854,97
112020002	19-1	ADIANTAMENTO DE RESCISÃO	0,00	13.181,85	13.181,85	0,00
112020003	367-0	ADIANTAMENTO DE FERIAS	1.208,21	10.348,58	5.273,15	6.283,84
112020004	602-5	ADIANTAMENTO 13º SALARIO	50.196,17	41.548,55	66.993,56	24.751,16
112020005	604-1	ADIANTAMENTO FORNECEDORES	0,00	11.213,90	0,00	11.213,90
112020008	606-8	ADIANTAMENTO PARA LOURENÇO GOTTI	46.982,79	304.830,00	317.069,15	34.743,64
112020010	19-2	ADIANTAMENTO P/ ACSO - CENTRAL	2.181,80	22.769,96	22.831,96	2.119,80
112020011	19-3	ADIANTAMENTO P/ BENAFAER	0,00	9.848,80	9.848,80	0,00
112020013	19-5	ADIANTAMENTO P/ GERDAU	1.689,43	2.097,07	2.561,42	1.225,08
112020015	19-7	ADIANTAMENTO P/ KLOECKNER	0,00	130.132,32	130.132,32	0,00
112020016	19-8	ADIANTAMENTO P/ ARCELOMITAL	589,94	18.524,29	17.596,48	1.517,75
11203		EMPRESTIMOS	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
112030002	25-8	EMPRESTIMO PARA ROGERIO VITAL	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
11205		IMPOSTOS A RECUPERAR	1.041.172,14	18.653,42	16.209,04	1.043.616,52
112050001	23-0	ICMS A RECUPERAR	0,00	13.591,64	13.591,64	0,00
112050002	24-8	IPI A RECUPERAR	598.397,66	5.061,78	2.617,40	600.842,04
112050011	26-5	ADIANTAMENTO DE PARCELAMENTO	134.199,90	0,00	0,00	134.199,90
112050012	26-6	ADIANTAMENTO PARA REFIS FEDERAL	306.250,00	0,00	0,00	306.250,00
112050013	26-7	ADIANTAMENTO LEI 11.941	2.213,64	0,00	0,00	2.213,64
112050015	32-8	PIS A COMPENSAR	110,94	0,00	0,00	110,94
113		ESTOQUES	356.598,20	176.073,45	154.560,61	378.111,04
11301		ESTOQUES	356.598,20	176.073,45	154.560,61	378.111,04
113010002	28-0	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	356.598,20	176.073,45	154.560,61	378.111,04
114		DESPESAS ANTECIPADAS	12.387,94	0,00	0,00	12.387,94
11401		DESPESAS DIFERIDAS	12.387,94	0,00	0,00	12.387,94
114010001	50-7	ALIMENTAÇÃO A APROPRIAR	12.387,94	0,00	0,00	12.387,94
12		ATIVO NÃO - CIRCULANTE	1.515.858,57	0,00	4.111,21	1.511.747,36
121		DIREITOS REAL A L.PRAZO	74.737,16	0,00	0,00	74.737,16
12101		CAUÇÕES E DEPÓSITOS	51.154,91	0,00	0,00	51.154,91
121010001	60-4	BLOQUEIO JUDICIAL	51.154,91	0,00	0,00	51.154,91
12102		EMPRESTIMO COMPULSORIO	23.582,25	0,00	0,00	23.582,25
121020001	61-2	OBRIGAÇÕES ELETROBRAS	23.582,25	0,00	0,00	23.582,25
122		IMOBILIZADO	1.441.121,41	0,00	4.111,21	1.437.010,20
12201		IMOBILIZADO	1.441.121,41	0,00	4.111,21	1.437.010,20
122010001	33-7	MOVEIS E UTENSILIOS	218.680,54	0,00	0,00	218.680,54
122010002	34-5	(-)DEPR ACUM MOVEIS E UTENSILIOS	-218.680,54	0,00	0,00	-218.680,54
122010003	35-3	INSTALACOES	169.986,15	0,00	0,00	169.986,15
122010004	36-1	(-)DEPR ACUM INSTALACOES	-169.986,15	0,00	0,00	-169.986,15
122010005	37-0	VEICULOS E ACESSORIOS	241.256,71	0,00	0,00	241.256,71
122010006	38-8	(-)DEPR ACUM VEICULOS E ACESSORIOS	-241.256,71	0,00	0,00	-241.256,71
122010007	39-6	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.114.579,11	0,00	0,00	1.114.579,11
122010008	40-0	(-)DEPR MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-1.092.939,08	0,00	212,71	-1.093.151,79
122010009	41-8	EDIFICACOES	4.203.881,84	0,00	0,00	4.203.881,84
122010010	42-6	(-)DEPR ACUM EDIFICACOES	-4.203.881,84	0,00	0,00	-4.203.881,84
122010011	43-4	EQUIPAMENTOS INFORMATICA	169.389,77	0,00	0,00	169.389,77
122010012	44-2	(-)DEPR EQUIPAMENTOS DE INFOR	-169.389,77	0,00	0,00	-169.389,77
122010015	47-7	SOFTWARE/HARDWARE	134.689,21	0,00	0,00	134.689,21
122010016	48-5	(-)DEPR ACUM SOFTWARE	-134.689,21	0,00	0,00	-134.689,21
122010017	49-3	FERRAMENTAS	439.190,64	0,00	0,00	439.190,64
122010018	50-8	(-) DEPR ACUM FERRAMENTAS	-439.190,64	0,00	0,00	-439.190,64
122010019	51-5	FERRAMENTAS E EQUIP - CORR IPC/90	177.477,86	0,00	0,00	177.477,86
122010020	52-3	(-) DEP FERRAMENTAS CORR IPC/90	-177.477,86	0,00	0,00	-177.477,86
122010021	53-1	INSTALACOES CORR IPC/90	67.793,51	0,00	0,00	67.793,51
122010022	54-0	(-) DEPR INSTALACOES CORR IPC/90	-67.793,51	0,00	0,00	-67.793,51
122010023	55-8	PREDIOS E INSTALACOES CORR IPC/90	1.169.550,70	0,00	0,00	1.169.550,70
122010024	56-6	(-) DEPR PREDIOS E INSTAL CORR IPC/90	-959.616,78	0,00	3.898,50	-963.515,28
122010025	57-4	EQUIPAMENTOS DE INFOR CORR IPC/90	8.588,68	0,00	0,00	8.588,68

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/PE
 Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: P:J5GK NV:6KR 9QGCU G9R:JD



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
 Sage Contabilidade

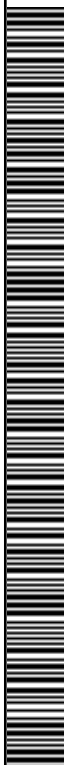
Balancete de Verificação

Página: 19
 Data: 08/02/2019
 Hora: 08:41:32

Consolidação: Empresa Grau: 5 Período: 12/2018 a 12/2018

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
122010026	58-2	(-) DEPR EQUIP DE INFOR CORR IPC/90	-8.588,68	0,00	0,00	-8.588,68
122010027	59-0	MAQUINAS CORR IPC/90	648.648,91	0,00	0,00	648.648,91
122010028	60-5	(-) DEPR ACUM MAQUINAS CORR IPC/90	-648.648,91	0,00	0,00	-648.648,91
122010029	61-3	MOVEIS E UTENSILIOS CORR IPC/90	50.740,98	0,00	0,00	50.740,98
122010030	62-0	(-) DEP MOVEIS E UTEN CORR IPC/90	-50.740,98	0,00	0,00	-50.740,98
122010031	63-9	SOFTWARE CORR IPC/90	6.201,72	0,00	0,00	6.201,72
122010032	64-7	(-) DEPR ACUM SOFTWARE CORR IPC/90	-6.201,72	0,00	0,00	-6.201,72
122010033	65-6	VEICULOS E ACESSORIOS CORR IPC/90	288.232,85	0,00	0,00	288.232,85
122010034	66-4	(-) DEP VEICULOS E CORR IPC/90	-288.232,85	0,00	0,00	-288.232,85
122010050	65-5	TERRENOS	961.167,90	0,00	0,00	961.167,90
122010051	66-3	TERRENOS CORR IPC/90	248.379,56	0,00	0,00	248.379,56
2		PASSIVO	5.537.146,60	1.300.035,85	1.335.715,00	5.572.825,75
21		CIRCULANTE	36.405.980,31	1.300.035,85	1.335.715,00	36.441.659,46
211		CONTAS A PAGAR	36.405.980,31	1.300.035,85	1.335.715,00	36.441.659,46
21101		FORNECEDORES	191.382,82		84.420,18	193.648,04
211010001	428-6	FORNECEDORES GERAL	119.328,80	79.154,96	84.420,18	124.594,02
211010005	50-5	RECAPADORA PONTO CERTO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
211010006	50-6	WORLD SEG - SERVICOS PATRIMONIAL	12.503,31	0,00	0,00	12.503,31
211010011	51-1	CCB EXPRESS TRANSPORTES	5.820,00	0,00	0,00	5.820,00
211010012	51-2	ROSELI PEREIRA LIMA	2.050,00	0,00	0,00	2.050,00
211010014	51-4	FABIO JOAB DE MATTOS	2.006,00	0,00	0,00	2.006,00
211010015	51-7	DOUGLAS DIAS	7.000,00	3.000,00	0,00	4.000,00
211010019	51-9	ESTRATEGIA SERVICOS	40.816,00	0,00	0,00	40.816,00
211010027	52-7	ZAIPO EQUIPAMENTOS	858,71	0,00	0,00	858,71
21102		OUTROS CREDORES	2.428.857,56	34.632,19	73.968,80	2.468.194,17
211020001	62-1	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	499.713,94	2.982,00	0,00	496.731,94
211020002	63-8	REFIS FEDERAL A VENCER CP	1.418.621,73	0,00	0,00	1.418.621,73
211020003	64-8	IPTU A PAGAR	478.871,70	0,00	0,00	478.871,70
211020004	64-9	KLOECKNER A PAGAR	31.650,19	31.650,19	73.968,80	73.968,80
21103		EMPRESTIMOS	622.324,23	269.735,84	288.244,80	640.833,19
211030014	64-1	EMPRESTIMO J INVEST MAXX	-9.325,23	0,00	63.253,45	53.928,22
211030016	65-4	DESC DUPLICATA BZ FOMENTO	99.172,14	32.732,00	0,00	66.440,14
211030017	65-7	DESC DUPLICATA CREDEX FOMENTO	-26.254,04	0,00	0,00	-26.254,04
211030018	65-8	DESC DUPLICATA ASP FOMENTO	318.249,39	85.601,18	180.369,03	413.017,24
211030019	65-9	DESC DUPLICATA BRR FOMENTO	30.115,23	0,00	0,00	30.115,23
211030020	66-0	DESC DUPLICATA J INVEST MAXX	210.366,74	151.402,66	44.622,32	103.586,40
21104		EMPRESTIMOS	367.335,56	0,00	0,00	367.335,56
211040003	26-9	EMPRESTIMO ADALTO BRASIL DA COSTA	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
211040004	28-1	EMPRESTIMO ENRICO GOTTI RIBAS	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
211040012	37-1	EMPRESTIMO ABOVE	14.613,00	0,00	0,00	14.613,00
211040014	39-8	EMPRESTIMO BECKER PIZZATTO	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
211040015	39-5	EMPRESTIMO JKR APOIO ADM	62.722,56	0,00	0,00	62.722,56
211040016	39-7	EMPRESTIMO ELVIANA CATTALINI	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
21105		OBRIGACOES TRIBUTARIAS	10.360.651,89	28.340,28	74.302,55	10.406.614,16
211050001	71-0	ICMS A RECOLHER	8.066.847,67	13.591,64	32.157,52	8.085.413,55
211050004	74-4	COFINS A RECOLHER	1.375.773,59	9.967,29	31.743,07	1.397.549,37
211050005	169-4	IMPOSTO DE RENDA RECOLHER	54.595,04	0,00	0,00	54.595,04
211050006	171-6	C SOCIAL A RECOLHER	28.294,21	0,00	0,00	28.294,21
211050007	172-4	IPI A RECOLHER	0,00	2.617,40	2.617,40	0,00
211050008	173-2	INSS RETIDO A RECOLHER	16.704,42	0,00	719,42	17.423,84
211050009	174-1	IRRF A RECOLHER	513.597,97	0,00	42,33	513.640,30
211050010	361-1	PIS/COFINS/C SOCIAL A REC.	9.712,34	0,00	131,22	9.843,56
211050013	415-4	ISS TERCEIROS A RECOLHER	16,10	0,00	0,00	16,10
211050014	490-1	PIS A RECOLHER	294.757,16	2.163,95	6.891,59	299.484,80
211050015	175-9	CRF A RECOLHER	353,39	0,00	0,00	353,39
21106		OBRIGACOES TRABALHISTAS	5.080.721,85	198.993,16	310.551,42	5.192.280,11
211060002	81-7	SALARIOS A PAGAR	86.517,00	150.412,86	121.257,58	57.361,72
211060003	82-5	DECIMO TECEIRO SAL A PGR	0,00	0,00	47.539,74	47.539,74
211060004	83-3	PENSAO JUDICIAL A PAGAR	563,69	1.172,44	1.009,13	400,38
211060005	84-1	INSS A PAGAR	3.552.880,02	27.073,28	110.260,65	3.636.067,39
211060006	85-0	FGTS A PAGAR	1.275.794,95	8.912,25	17.092,34	1.283.975,04
211060007	86-8	IRRF S/FOLHA PGTO A PGR	94.760,46	7.312,30	9.281,95	96.730,11
211060008	87-6	CONTR SINDICAL A PAGAR	38.371,81	0,00	0,00	38.371,81
211060011	89-2	CONTR ASSISTENCIAL A PGR	29,81	0,00	0,00	29,81
211060012	90-6	RPA A PAGAR	0,00	4.110,03	4.110,03	0,00
211060013	91-5	RESCISOES A PAGAR	12.465,46	0,00	0,00	12.465,46
211060014	92-3	FGTS (GRRF) A PAGAR	19.338,65	0,00	0,00	19.338,65
21107		PROVISOES	497.601,88	679.813,00	503.310,07	321.098,95
211070001	91-4	PROVISAO P/FERIAS	238.808,29	238.808,29	234.747,10	234.747,10
211070002	92-2	PROVISAO INSS S/FERIAS	68.776,56	68.776,56	67.606,91	67.606,91
211070003	93-1	PROVISAO P/13 SALARIO	124.969,45	258.183,81	133.214,36	0,00
211070004	94-9	PROVISAO INSS S/13 SAL	35.991,26	74.357,04	38.365,78	0,00
211070005	95-5	PROVISÃO FGTS s/ FERIAS	19.078,47	19.078,47	18.744,94	18.744,94
211070006	96-5	PROVISÃO FGTS s/ 13°	9.977,85	20.608,83	10.630,98	0,00
21108		DEMAIS CONTAS A PAGAR	60.325,15	3.363,34	0,00	56.961,81
211080003	82-1	HONOR DE SUCUMB A PAGAR PROC 147/2000 CP	43.721,28	0,00	0,00	43.721,28
211080004	83-2	IBAMA - CP	6.030,53	0,00	0,00	6.030,53
211080012	89-4	ACORDO - RAFAEL KRIEGER - DANIEL	8.240,00	1.030,00	0,00	7.210,00
211080013	89-5	ACORDO TRABALHISTA - VILSON CARDODO	2.333,34	2.333,34	0,00	0,00
21109		VENDA PARA ENTREGA FUTURA	641.568,08	0,00	0,00	641.568,08
211090001	954-7	VENDA PARA ENTREGA FUTURA	645.045,06	0,00	0,00	645.045,06

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
 Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: P:J5GK NV6KR 9QGCU G9RJ-D



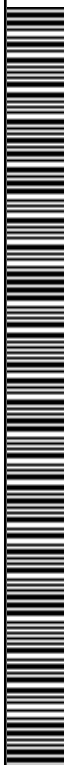
PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
 Sage Contabilidade

Balancete de Verificação

Página: 20
 Data: 08/02/2019
 Hora: 08:41:33

Consolidação: Empresa		Grau: 5	Período:	12/2018 a 12/2018	
Conta	Reduzida Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
211090002	955-5 (-) IPI S/ VENDA ENTREGA FUTURA	-3.476,98	0,00	0,00	-3.476,98
21110	PARCELAMENTOS	289.748,43	3.003,08	917,18	287.662,53
211100001	84-6 PARCELAMENTO 1734 REF 744142 60X	86.392,66	0,00	0,00	86.392,66
211100002	84-7 (-) JUROS A APROP PARC DARF 1734	-30.266,83	0,00	917,18	-29.349,65
211100003	84-8 PARCELAMENTO 1734 REF 1888800 27X	9.459,56	525,05	0,00	8.934,51
211100004	84-9 PARCELAMENTO 1734 REF 1888878 60X	122.778,40	2.478,03	0,00	120.307,37
211100005	85-2 PARCELAMENTO 1734 REF 2020434 60X	101.377,64	0,00	0,00	101.377,64
21111	CREDITOS SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	15.865.462,86	0,00	0,00	15.865.462,86
211110001	2-5 CLASSE I - CREDITOS TRABALHISTAS	697.586,27	0,00	0,00	697.586,27
211110002	2-6 CLASSE II - CREDITOS COM GARANTIA REAL	7.249.990,56	0,00	0,00	7.249.990,56
211110003	2-7 CLASSE III - CREDITOS QUIROGRAFARIOS	7.917.886,03	0,00	0,00	7.917.886,03
22	PASSIVO NÃO - CIRCULANTE	19.947.243,73	0,00	0,00	19.947.243,73
221	OBRIGACOES EXIG LONGO PRZ	19.947.243,73	0,00	0,00	19.947.243,73
22101	OBRIG EXIG L.PRAZO DIVERS	19.947.243,73	0,00	0,00	19.947.243,73
221010004	114-8 REFIS FEDERAL LP	19.860.704,18	0,00	0,00	19.860.704,18
221010007	117-2 IBAMA LP	2.740,43	0,00	0,00	2.740,43
221010008	118-0 HONOR DE SUCUMB PROC 147/2000 LP	83.799,12	0,00	0,00	83.799,12
25	PATRIMONIO LIQUIDO	-50.816.077,44	0,00	0,00	-50.816.077,44
251	PATRIMONIO LIQUIDO	-50.816.077,44	0,00	0,00	-50.816.077,44
25101	CAPITAL SOCIAL	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00
251010001	105-8 CAPITAL SOCIAL	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00
25102	RESERVAS	1.237.370,77	0,00	0,00	1.237.370,77
251020001	155-4 RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	14.652,06	0,00	0,00	14.652,06
251020002	156-2 RESERVA DE REAVALIAÇÕES	1.222.718,71	0,00	0,00	1.222.718,71
25103	LUCROS/PREJ ACUMULADOS	-61.453.448,21	0,00	0,00	-61.453.448,21
251030002	258-5 LUCROS/PREJ ACUMULADOS	-44.627.836,13	0,00	0,00	-44.627.836,13
251030006	413-8 AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	-16.825.612,08	0,00	0,00	-16.825.612,08
3	RESULTADO	-1.978.176,05	1.262.988,79	1.167.969,21	-2.073.195,63
31	RECEITAS	4.041.827,90	75.971,00	430.323,54	4.396.180,44
311	RECEITAS OPERACIONAIS	5.115.536,17	0,00	418.192,30	5.533.728,47
31101	RECEITAS OPERACIONAIS	5.115.536,17	0,00	418.192,30	5.533.728,47
311010002	111-2 VENDA DE MERCADORIAS	3.513.653,20	0,00	245.852,55	3.759.505,75
311010003	112-0 INDUSTRIALIZAÇÃO EFETUADA	1.601.882,97	0,00	172.339,75	1.774.222,72
312	(-)DEDUCAO DA RECEITA	-1.073.708,27	75.971,00	12.131,24	-1.137.548,03
31201	(-)DEDUCAO DA RECEITA	-1.073.708,27	75.971,00	12.131,24	-1.137.548,03
312010001	112-1 I C M S	-450.268,58	32.157,52	0,00	-482.426,10
312010004	115-5 C O F I N S	-181.548,93	31.743,07	9.967,29	-203.324,71
312010008	119-8 DEVOLUCOES	-382.450,78	2.561,42	0,00	-385.012,20
312010010	121-0 DESCONTOS CONCEDIDOS	-9,75	0,00	0,00	-9,75
312010011	489-8 P I S	-39.415,24	6.891,59	2.163,95	-44.142,88
312010015	132-5 I P I	-20.014,99	2.617,40	0,00	-22.632,39
32	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-2.185.876,29	188.841,34	0,00	-2.374.717,63
321	CUSTO DO PRODUTO VENDIDO	-2.185.876,29	188.841,34	0,00	-2.374.717,63
32101	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-2.185.876,29	188.841,34	0,00	-2.374.717,63
321010001	473-1 CUSTO DAS MERC. VENDIDAS - CMV	-1.722.161,33	133.810,12	0,00	-1.855.971,45
321010002	473-2 CUSTO DA INDUSTRIALIZAÇÃO	-463.714,96	55.031,22	0,00	-518.746,18
33	DESPESAS COM PESSOAL	-2.145.743,99	897.574,12	737.395,22	-2.305.922,89
331	DESPESAS COM PESSOAL	-2.145.743,99	897.574,12	737.395,22	-2.305.922,89
33101	DESPESAS COM PESSOAL	-2.145.743,99	897.574,12	737.395,22	-2.305.922,89
331010001	429-4 SALARIOS	-979.710,22	132.994,08	55.837,03	-1.056.867,27
331010002	430-8 INSS	-526.578,30	188.195,99	143.133,60	-571.640,69
331010003	431-6 FGTS	-142.695,35	46.468,26	39.687,30	-149.476,31
331010004	432-4 PRO-LABORE	-59.008,50	0,00	0,00	-59.008,50
331010005	433-2 VALE ALIMENTACAO	10.110,47	0,00	836,00	10.946,47
331010006	434-0 VALE TRANSPORTE	-9.094,80	389,56	838,50	-8.645,86
331010007	435-9 FERIAS	-183.837,41	247.441,55	238.808,29	-192.470,67
331010008	436-7 13 SALARIO	-134.103,37	270.366,86	258.254,50	-146.215,73
331010009	437-5 ASSISTENCIA MEDICA	-149,11	0,00	0,00	-149,11
331010010	438-3 INDENIZACOES	-39.501,69	0,00	0,00	-39.501,69
331010013	599-1 AVISO PREVIO	-17.139,27	5.475,55	0,00	-22.614,82
331010015	506-1 ESTAGIARIO	-456,38	360,00	0,00	-816,38
331010016	510-0 HORA EXTRA	-24.357,25	4.991,72	0,00	-29.348,97
331010017	520-7 COMISSOES	-7.896,62	890,55	0,00	-8.787,17
331010018	441-3 FGTS RESCISAO	-31.326,19	0,00	0,00	-31.326,19
34	DESPESAS GERAIS	-1.251.472,59	80.159,03	0,00	-1.331.631,62
341	DESPESAS OPERACIONAIS	-1.251.472,59	80.159,03	0,00	-1.331.631,62
34101	DESPESAS OPERACIONAIS	-1.251.472,59	80.159,03	0,00	-1.331.631,62
341010001	442-1 AGUA	-570,10	52,91	0,00	-623,01
341010002	443-0 ENERGIA ELETRICA	-339.080,24	159,90	0,00	-339.240,14
341010003	444-8 TELEFONE	-21.777,20	1.813,84	0,00	-23.591,04
341010004	445-6 DESPESAS COM VEICULOS	-16.619,60	600,00	0,00	-17.219,60
341010006	447-2 MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
341010007	448-0 FRETES E CARRETOS	-20.548,48	1.029,70	0,00	-21.578,18
341010009	450-2 SEGUROS EM GERAL	-3.900,88	1.227,01	0,00	-5.127,89
341010011	452-9 SERVICOS CONTRATADOS - PJ	-180.180,37	14.635,04	0,00	-194.815,41
341010012	453-7 SERVICOS CONTRATADOS - PF	-57.340,06	5.186,46	0,00	-62.526,52
341010013	454-5 DESPESAS COM CORREIOS	-108,80	0,00	0,00	-108,80

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJ/ROE
 Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: Pj5GK NV6KR 9QGCU G9RJD



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
 Sage Contabilidade

Balancete de Verificação

Página: 21
 Data: 08/02/2019
 Hora: 08:41:33

Consolidação: Empresa Grau: 5 Período: 12/2018 a 12/2018

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
341010014	455-3	DESPESAS COM CARTORIOS	-6.984,04	0,00	0,00	-6.984,04
341010017	458-8	LOCAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-5.673,32	439,53	0,00	-6.112,85
341010018	459-6	LOCAÇÃO DE VEICULOS	-2.795,79	0,00	0,00	-2.795,79
341010019	460-0	IMPOSTOS E TAXAS	-10.195,72	82,94	0,00	-10.278,66
341010023	464-2	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-406,80	0,00	0,00	-406,80
341010025	466-9	DESPESAS DE DEPRECIACAO	-68.251,23	4.111,21	0,00	-72.362,44
341010026	467-7	DESPESAS DE VIAGEM	-591,10	20,90	0,00	-612,00
341010027	468-5	DESPESAS COM HOTEIS/ESTADIAS	-1.315,16	0,00	0,00	-1.315,16
341010028	469-3	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-32.965,62	1.579,64	0,00	-34.545,26
341010036	529-0	BRINDES/ DOAÇÕES	-150,00	150,00	0,00	-300,00
341010037	542-8	TAXI / ESTACIONAMENTO	-459,94	313,75	0,00	-773,69
341010038	582-7	DESPESAS COM INFORMATICA	-6.864,37	79,00	0,00	-6.943,37
341010039	583-5	DESPESAS COM INTERNET	-696,18	0,00	0,00	-696,18
341010040	449-0	HONORARIOS CONTABEIS	-38.734,00	2.822,00	0,00	-41.556,00
341010041	478-3	MATERIAL DE USO E CONSUMO	-296.726,38	23.077,53	0,00	-319.803,91
341010046	10074-9	CONSULTORIA	-9.472,00	3.816,00	0,00	-13.288,00
341010047	10075-7	COMPOSIÇÃO GRAFICA	-840,00	0,00	0,00	-840,00
341010048	587-8	DESPESAS ACESSORIAS	-90,51	0,00	0,00	-90,51
341010049	10076-5	TRANSPORTE DE RESIDUOS	-4.701,20	545,40	0,00	-5.246,60
341010051	10078-1	PROCESSAMENTO DE DADOS	-11.320,83	0,00	0,00	-11.320,83
341010053	10081-1	DATILOGRAFIA, DIGITAÇÃO	-72.810,61	7.815,55	0,00	-80.626,16
341010054	10082-0	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS - 17-12	-22.908,00	8.250,00	0,00	-31.158,00
341010055	10083-8	LANCHES E REFEIÇÕES	-16.394,06	350,72	0,00	-16.744,78
35		RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	104.146,65	13.808,37	250,45	90.588,73
351		RECEITAS FINANCEIRAS	559.884,15	0,00	250,45	560.134,60
35101		RECEITAS FINANCEIRAS	559.884,15	0,00	250,45	560.134,60
351010001	239-9	JUROS AUFERIDOS	616,12	0,00	0,00	616,12
351010002	240-2	DESCONTOS OBTIDOS	559.268,03	0,00	1,40	559.269,43
351010004	242-6	RENDIMENTO S/ APLICAÇÃO	0,00	0,00	249,05	249,05
352		DESPESAS FINANCEIRAS	-455.737,50	13.808,37	0,00	-469.545,87
35201		DESPESAS FINANCEIRAS	-455.737,50	13.808,37	0,00	-469.545,87
352010001	295-0	DESPESAS BANCARIAS	-26.076,97	2.060,41	0,00	-28.137,38
352010002	298-4	JUROS PAGOS	-209.381,46	1.459,18	0,00	-210.840,64
352010003	299-2	JUROS S/EMPRESIMOS	-201.138,58	9.150,84	0,00	-210.289,42
352010004	296-4	IOF	-19.140,49	1.137,94	0,00	-20.278,43
36		OUTRAS DESPESAS	-541.057,73	6.634,93	0,00	-547.692,66
361		DESPESAS NAO DEDUTIVEIS	-541.057,73	6.634,93	0,00	-547.692,66
36101		DESPESAS NAO DEDUTIVEIS	-541.057,73	6.634,93	0,00	-547.692,66
361010001	176-7	DESPESAS INDEDUTIVEIS	-323.904,21	6.634,93	0,00	-330.539,14
361010002	297-3	MULTAS PUNITIVAS	-217.153,52	0,00	0,00	-217.153,52
		TOTAL GERAL	0,00	4.761.516,18	4.761.516,18	0,00

PIETRO PAOLO GOTTI
 DIRIGENTE/AÇIONISTA
 CPF 044.830.349-36

NMS SOLUCOES INTEGRADAS EM GESTAO LTDA
 CONTADOR
 CRC PR04369705



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
Sage Contabilidade **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO**

Página: 22
Data: 31/12/2018
Hora: 08:42:17

CNPJ: 75.048.611/0001-09
Consolidação: Empresa

Grau: 5

Período: 12/2018 a 12/2018

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	418.192,30
RECEITAS OPERACIONAIS	418.192,30
RECEITAS OPERACIONAIS	418.192,30
VENDA DE MERCADORIAS	245.852,55
INDUSTRIALIZAÇÃO EFETUADA	172.339,75
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	63.839,76
(-)DEDUCAO DA RECEITA	63.839,76
(-)DEDUCAO DA RECEITA	63.839,76
ICMS	32.157,52
COFINS	21.775,78
DEVOLUCOES	2.561,42
PIS	4.727,64
IPI	2.617,40
RECEITA LÍQUIDA	354.352,54
CUSTOS	188.841,34
CUSTO DO PRODUTO VENDIDO	188.841,34
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	188.841,34
CUSTO DAS MERC. VENDIDAS - CMV	133.810,12
CUSTO DA INDUSTRIALIZAÇÃO	55.031,22
LUCRO BRUTO	165.511,20
DESPESAS OPERACIONAIS	246.972,86
DESPESAS OPERACIONAIS	240.337,93
DESPESAS COM PESSOAL	160.178,90
DESPESAS COM PESSOAL	160.178,90
SALARIOS	77.157,05
INSS	45.062,39
FGTS	6.780,96
VALE ALIMENTACAO	-836,00
VALE TRANSPORTE	-448,94
FERIAS	8.633,26
13 SALARIO	12.112,36
AVISO PREVIO	5.475,55
ESTAGIARIO	360,00
HORA EXTRA	4.991,72
COMISSOES	890,55
DESPESAS OPERACIONAIS	80.159,03
DESPESAS OPERACIONAIS	80.159,03
AGUA	52,91
ENERGIA ELETRICA	159,90
TELEFONE	1.813,84
DESPESAS COM VEICULOS	600,00
MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.000,00
FRETES E CARRETOS	1.029,70
SEGUROS EM GERAL	1.227,01
SERVICOS CONTRATADOS - PJ	14.635,04
SERVICOS CONTRATADOS - PF	5.186,46
LOCAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	439,53
IMPOSTOS E TAXAS	82,94
DESPESAS DE DEPRECIACAO	4.111,21
DESPESAS DE VIAGEM	20,90
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	1.579,64
BRINDES/ DOAÇÕES	150,00
TAXI / ESTACIONAMENTO	313,75
DESPESAS COM INFORMATICA	79,00
HONORARIOS CONTABEIS	2.822,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	23.077,53
CONSULTORIA	3.816,00
TRANSPORTE DE RESIDUOS	545,40
DATILOGRAFIA, DIGITAÇÃO	7.815,55
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS - 17-12	8.250,00
LANCHES E REFEIÇÕES	350,72
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	6.634,93
DESPESAS NAO DEDUTIVEIS	6.634,93
DESPESAS NAO DEDUTIVEIS	6.634,93
DESPESAS INDEDUTIVEIS	6.634,93
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	-81.461,66
RECEITAS FINANCEIRAS	250,45
RECEITAS FINANCEIRAS	250,45



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
Sage Contabilidade **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO**

Página: 23
Data: 31/12/2018
Hora: 08:42:17

CNPJ: 75.048.611/0001-09

Consolidação: Empresa

Grau: 5

Período: 12/2018 a 12/2018

RECEITAS FINANCEIRAS	250,45
DESCONTOS OBTIDOS	1,40
RENDIMENTO S/ APLICAÇÃO	249,05
DESPESAS FINANCEIRAS	13.808,37
DESPESAS FINANCEIRAS	13.808,37
DESPESAS FINANCEIRAS	13.808,37
DESPESAS BANCARIAS	2.060,41
JUROS PAGOS	1.459,18
JUROS S/EMPRESTIMOS	9.150,84
IOF	1.137,94
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	-95.019,58
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	95.019,58


PIETRO PAOLO GOTTI
DIRIGENTE/ACIONISTA
CPF 044.830.349-36


NMS SOLUCOES INTEGRADAS EM GESTAO LTDA
CONTADOR
CRC PR04369705





Curitiba, 05 de janeiro de 2019.

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 Dezembro de 2018.

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 totais continuaram abaixo do projetado e atingiram 37% das projeções. Ficando assim 7% maior em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 539.725,00. Porém, às pouquíssimas oportunidades de negócio para a construção civil no momento atual continuam incertas, afetando as linhas de crédito para o setor.

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO	Projetado	Real	Recebido	Saldo	Varição
Receitas Vendas de Matéria Prima	1.100.000	245.852	245.852	0	22%
Receitas Vendas de Serviços	220.000	172.339	172.339	0	78%
Receitas Sucatas + Estadias	25.000	0	0	0	0%
Aluguel Fabrica - Frefer	98.479	98.479	98.479	0	100%
Receitas C/ Rateio Condominio Frefer	24.000	23.055	23.055	0	96%
RECEITAS BRUTAS	1.467.479	539.725	539.725	0	37%

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	61.276	61.276	75%
ICMS	27.225	32.157	32.157	118%
PIS	8.366	4.727	4.727	57%
COFINS	38.546	21.775	21.775	56%
IPI	8.000	2.617	2.617	33%
CSLL-FATURAMENTO	0	0	0	0%
IRPJ - FATURAMENTO	0	0	0	0%



c) Custos de Produção:

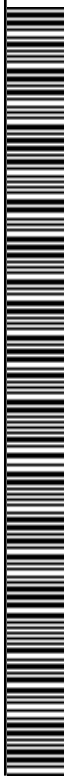
Os valores destinados aos custos de produção ficaram abaixo da média com 20% do projetado. Devido as comprar serem vinculadas a receita de venda, comprando somente o necessário para produção. Porém, nada de relevância a se destacar no período.

PRODUÇÃO	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
CUSTOS DE PRODUÇÃO	636.295	124.255	124.255	0	20%
Matéria Prima - Perfis (50%)	311.654	113.500	113.500	0	20%
Matéria Prima - Outros (50%)	253.219				
Fretes Compras	14.122	0	0	0	0%
Energia Elétrica	38.000	0	0	0	0%
Imobilizado	8.000	5.588	5.588	0	70%
Insumos - 2%	11.300	5.167	5.167	0	46%

d) Despesas com Folha de Pagamento – Movimentação de Empregados

Foram realizadas movimentações no quadro de colaboradores, no setor de produção - (demissão sem substituição).

DEPARTAMENTO PESSOAL - RH	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
PRODUÇÃO	170.000	196.973	196.973	0	116%
Folha de Pagto Liquido CLT	90.000	100.310	100.310	0	111%
Folha 13o Salário	35.000	31.212	31.212	0	0%
Pensão Alimentícia	600	608	608	0	101%
Rescisões	3.000	13.181	13.181	0	439%
Férias	11.400	7.284	7.284	0	64%
Encargos	30.000	44.378	44.378	0	148%
COMERCIAL	56.375	38.204	38.204	0	68%
Folha de Pagto Liquido	18.000	18.515	18.515	0	103%
Folha 13o Salário	1.500	8.144	8.144	0	0%
Rescisões	4.644	0	0	0	0%
Rogério Vital	4.100	8.110	8.110	0	198%
Férias	7.131	3.063	3.063	0	0%
Comissões	8.000	0	0	0	0%
Encargos	13.000	372	372	0	3%
ADMINISTRAÇÃO/ FINANCEIRO	22.210	14.427	14.427	0	65%
Folha de Pagto Liquido	8.500	13.035	13.035	0	153%
Folha 13o Salário	710	1.392	1.392	0	0%
Férias	4.000	0	0	0	0%
Rescisões	3.000	0	0	0	0%
Encargos	6.000	0	0	0	0%
DIRETORIA	31.495	13.775	13.775	0	44%
Folha de Pagto Liquido	18.000	13.775	13.775	0	77%
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 do mês atenderam os valores projetados, e ficaram dentro do que estava previsto no fluxo de caixa.

Despesas Operacionais – Evolução

DESPESAS OPERACIONAIS	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
	103.786	98.010	98.010	0	94%
Telefonia	2.700	1.973	1.973	0	73%
Água / Esgoto	54	53	53	0	98%
IPTU	14.000	0	0	0	0%
Vale Transporte	2.200	234	234	0	11%
Acordos Trabalhistas	2.500	2.333	2.333	0	0%
Despesas de viagens comerciais	3.200	0	0	0	0%
Locação de Equipamentos	1.760	410	410	0	23%
Serviços de Terceiros	25.000	29.852	29.852	0	119%
Conservação maquinas e equipamentos	3.000	19.354	19.354	0	645%
Ferramentas	3.000	4.390	4.390	0	146%
Impostos e Taxas	3.000	3.003	3.003	0	100%
Combustível	2.500	1.201	1.201	0	48%
Lubrificantes	1.000	0	0	0	0%
Custas Advocatícias	600	0	0	0	0%
EPI - Proteção e segurança	1.800	1.728	1.728	0	96%
Despesas C/ Veículos (Frotas)	1.800	1.506	1.506	0	84%
Seguros Veículos	1.000	1.227	1.227	0	123%
Materiais Expediente - Escritório	672	338	338	0	50%
Manutenção Predial	3.000	5.528	5.528	0	184%
Manutenção Limpeza	1.500	998	998	0	67%
Despesas Com Refeitório	6.840	6.918	6.918	0	101%
Honorários Advocatícios	13.400	8.931	8.931	0	67%
Frete Terceirizado - vendas	4.500	2.831	2.831	0	63%
Sistemas - SGI	1.260	1.258	1.258	0	100%
Contabilidade	3.500	3.944	3.944	0	113%

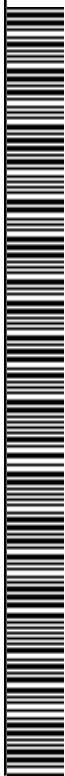
f) Passivos Contratados e Parcelamento de Tributos

PASSIVOS CONTRATADOS/ Parc. Impostos	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
	1.288.000	1.269.030	1.030	1.268.000	99%
Previsão Fomento / Alberto Cattalini	168.000	168.000	0	168.000	100%
Rafael Krieger	20.000	1.030	1.030	0	0%
Elviana Cattalini	1.100.000	1.100.000	0	1.100.000	100%
REFIS FEDERAL	0	0	0	0	0%
REFIS ESTADUAL	0	0	0	0	0%

g) Despesas Financeiras

Ainda com a necessidade de captação de recursos para fomento à produção e posterior desconto de suas duplicatas, o custo financeiro continua elevado, conforme demonstrado abaixo.

DESPESAS FINANCEIRAS	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
	49.500	13.808	13.808	0	28%
Tarifas Financeiras - Antecipações e Desc. DP	49.500	13.808	13.808	0	28%



Atividades Comerciais

Este relatório possui a finalidade de apresentar à diretoria da empresa e aos demais interessados, as principais atividades, resultados e análise resultante dos esforços desenvolvidos pelo departamento comercial da Piergo.

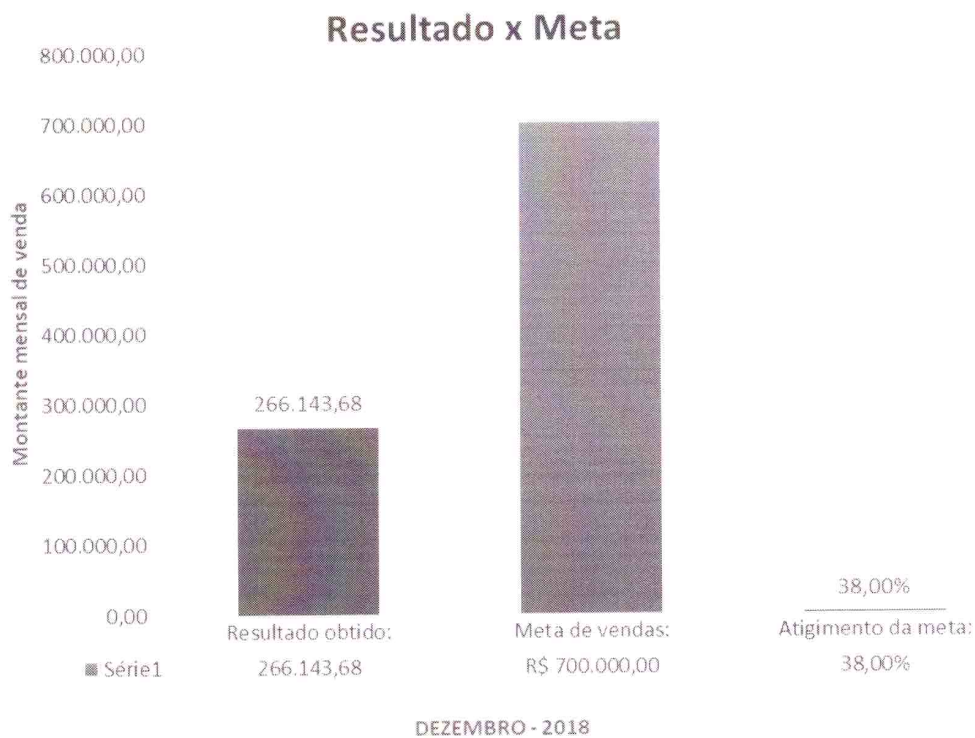
Características do mês

No mês de dezembro o departamento comercial da Piergo realizou o fechamento de setenta e três propostas, as quais geraram um montante de R\$ 266.143,68 em pedidos de serviços e produtos. Deste montante podemos também destacar que R\$ 107.705,3 (40% de R\$ 266.143,68) é referente a serviços de industrialização e R\$158.438,38 (60%) referente à venda de produtos.

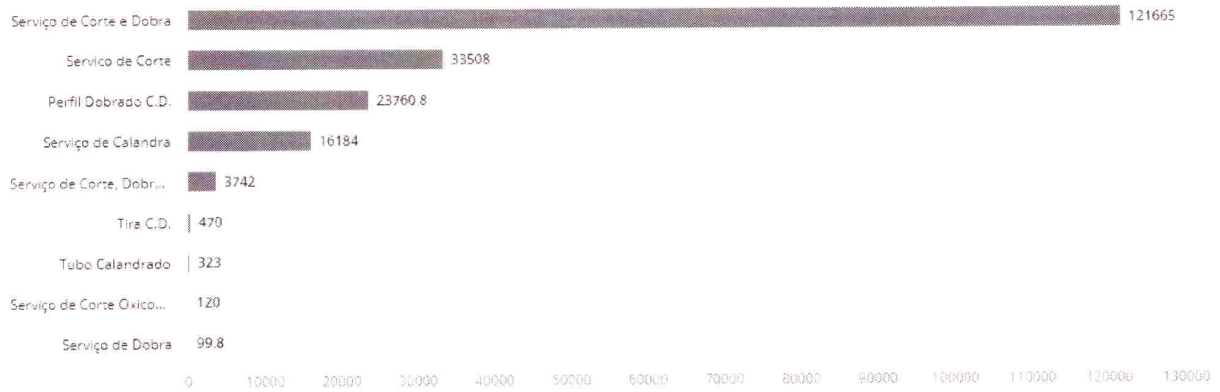
Cada vez mais estamos focando nossas vendas à prestação de serviços devido à importância do mesmo e com o passar do tempo, novas parcerias estão sendo formadas neste sentido.

Resultados Dezembro/18

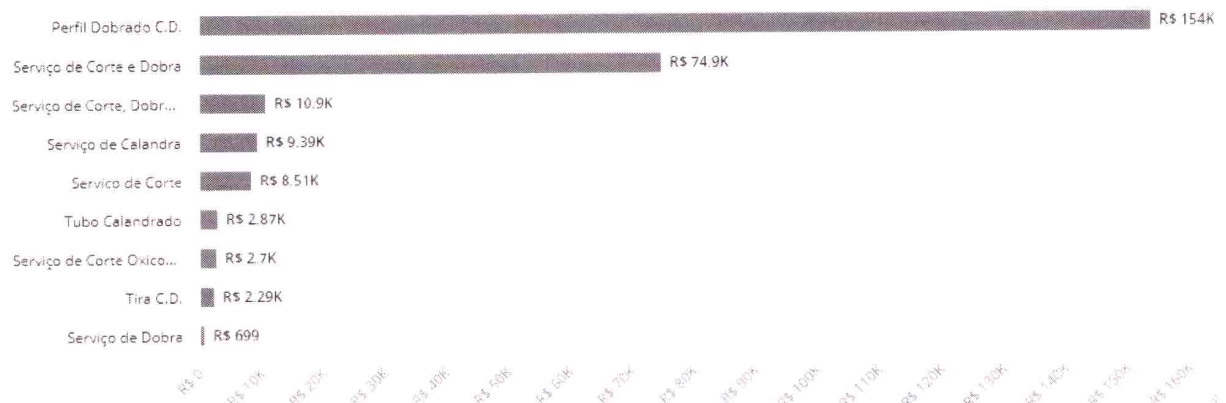
- Demonstrativo dos resultados obtidos pela equipe comercial da Piergo (pedidos formalizados):



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



* Gráfico referente à quantidade (Kg) dos produtos e serviços de industrialização a clientes.



* Gráfico referente aos valores (R\$) dos produtos vendidos ou serviços de industrialização a clientes.

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

Curitiba, 05 de janeiro de 2019.


ALESSANDRINA GOTTI
ADMINISTRADORA
CPF: 169.735.009-78





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 – DEZEMBRO/2018**

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 **DEZEMBRO/2018** – 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 CONTABIL E PATRIMONIAL DEZEMBRO/2018

BALANCETE MENSAL - variações de valores	dezembro-18		VARIAÇÃO
	VALORES	PARTICIPAÇÃO	MÊS ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.347.050	47,12%	-5,19%
DISPONIBILIDADES	96.717	3,38%	491,52%
CAIXA	1.132	0,04%	175,07%
BANCOS CONTAS CORRENTES	91.463	3,20%	658,06%
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.123	0,14%	6,43%
CREDITOS	859.833	30,08%	-16,96%
CONTAS A RECEBER	-269.638	-9,43%	148,36%
CLIENTES DIVERSOS	371.195	12,98%	-27,75%
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	-640.833	-22,42%	2,97%
ADIANTAMENTOS	81.855	2,86%	-20,41%
EMPRÉSTIMOS PESSOAS FISICAS	4.000	0,14%	100,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.043.617	36,51%	0,23%
ESTOQUES	378.111	13,23%	6,03%
OUTRAS DESPESAS À APROPRIAR	12.388	0,43%	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.511.747	52,88%	-0,27%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	74.737	2,61%	0,00%
DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	74.737	2,61%	0,00%
CAUÇÕES E DEPÓSITOS	51.155	1,79%	0,00%
EMPRÉSTIMO COMPULSORIO	23.582	0,82%	0,00%
PERMANENTE	1.437.010	50,27%	-0,29%
IMOBILIZADO	1.437.010	50,27%	-0,29%
BENS E DIREITOS DE USO	10.318.437	360,94%	0,00%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA	-288.233	-10,08%	0,00%
TERRENOS	961.168	33,62%	0,00%
TERR - CORRE IPC 90	248.380	8,69%	0,00%
DEPRECIACÃO/AMORT ACUMULADA	-8.881.426	-310,67%	0,05%
TOTAL A T I V O	2.858.797	100,00%	-2,65%
PASSIVO CIRCULANTE	35.800.826	1252,30%	0,05%
CONTAS A PAGAR	19.935.363	697,33%	0,09%
FORNECEDORES DE BENS E MERCADORIAS	193.648	6,77%	1,18%
OUTROS CREDORES	2.468.194	86,34%	1,62%
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	496.732	17,38%	-0,60%
REFIS A VENCER CP	1.418.622	49,62%	0,00%
IPTU A PAGAR	478.872	16,75%	0,00%
KLOECKNER A PAGAR	73.969	2,59%	133,71%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	367.336	12,85%	0,00%
EMPRÉSTIMOS	367.336	12,85%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.406.614	364,02%	0,44%
ICMS A RECOLHER	8.085.414	282,83%	0,23%
COFINS A RECOLHER	1.397.549	48,89%	1,58%
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	54.595	1,91%	0,00%
CONTRIB SOCIAL A RECOLHER	28.294	0,99%	0,00%
OUTROS IMPOSTOS A RECOLHER	27.637	0,97%	3,18%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	5.192.280	181,62%	2,20%
SALARIOS A PAGAR	57.362	2,01%	-33,70%
PENSÃO JUDICIAL A PAGAR	400	0,01%	-28,97%
INSS A PAGAR	3.636.067	127,19%	2,34%
FGTS A PAGAR	1.283.975	44,91%	0,64%
IRRF S/ FOLHA PGTO A PAGAR	96.730	3,38%	2,08%
OUTRAS	117.745	4,12%	67,71%
PROVISÕES	321.099	11,23%	-35,47%
FÉRIAS	234.747	8,21%	-1,70%
INSS S/ FÉRIAS	67.607	2,36%	-1,70%
OUTRAS	18.745	0,66%	-71,18%
DEMAIS CONTAS A PAGAR	56.962	1,99%	-5,58%
VENDA PARA ENTREGA FUTURA	645.045	22,56%	0,00%
(-) IPI S/ VENDA ENTREGA FUTURA	-3.477	-0,12%	0,00%
PARCELAMENTOS	287.663	10,06%	-0,72%
PARCELAMENTO 1734	317.012	11,09%	-0,94%
(-) JUROS A APROP PARC DARF 1734	-29.350	-1,03%	-3,03%
CREDITOS SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	15.865.463	554,97%	0,00%
CLASSE I	697.586	24,40%	0,00%
CLASSE II	7.249.991	253,60%	0,00%
CLASSE III	7.917.886	276,97%	0,00%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	19.947.244	697,75%	0,00%
PARCELAMENTOS A VENCER EM LONGO PRAZO	19.860.704	694,72%	0,00%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES PARCELADOS	19.860.704	694,72%	0,00%
IBAMA	2.740	0,10%	0,00%
HONORARIOS SUCUMBENCIAIS	83.799	2,93%	0,00%
PASSIVO	55.748.070	1950,05%	0,03%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-52.889.273	-1850,05%	0,18%
CAPITAL	9.400.000	328,81%	0,00%
CAPITAL SOCIAL	9.400.000	328,81%	0,00%
RESERVAS	1.237.371	43,28%	0,00%
RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	14.652	0,51%	0,00%
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	1.222.719	42,77%	0,00%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-63.526.644	-2222,15%	0,15%
LUCROS OU PREJ ACUM EXERC.ANTERIORES	-44.627.836	-1561,07%	0,00%
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	-16.825.612	-588,56%	0,00%
LUCROS OU PREJ ACUM EXERCÍCIO ATUAL	-2.073.196	-72,52%	4,80%
TOTAL (PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO)	2.858.797	100,00%	-2,65%





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\$1.347.050, implicando em **REDUÇÃO de -5,19%** em relação ao mês precedente, em função basicamente da redução da conta de **Clientes Diversos**;
- A conta de Contas a Receber –liquida, deduzidos as duplicatas descontadas, apresenta o saldo em DEZEMBRO/2018 de **-R\$269.638**;
Reiteramos que entendemos como importante a apresentação pelo (s) gestor (es) da Recuperanda **de relatório circunstanciado** com indicação de datas, valores e origens dos registros sobre a composição do saldo da conta 112010001-Clientes Diversos que monta em R\$371.195, pois SMJ existem incorreções uma vez que **as Duplicatas Descontadas superam os Créditos a Receber de Clientes**;
- A conta de Adiantamentos cujo saldo em DEZEMBRO/2018 de **R\$81.855** reduzida em -20,41% em relação ao mês anterior;
- Os Estoques foram **aumentados em 6,03%** em relação ao mês anterior e apresentam saldo em DEZEMBRO/2018 de R\$378.111;
- No Realizável em Longo Prazo consta o valor escriturado total de R\$74.737, com Cauções e Depósitos de R\$51.155;
- O Permanente no valor líquido de R\$1.437.010 corresponde a **50,27%** do Ativo Total;
- O Passivo Circulante é da ordem de R\$35.800.826 - observando-se **aumento de 0,05%** em relação ao mês anterior;
Reiteramos que entendemos como importante a apresentação pelo (s) gestor (es) da Recuperanda **de relatório circunstanciado** com indicação de datas, valores e origens dos registros sobre a composição dos saldos da conta 211020001 – Adiantamentos de Clientes, cujo saldo em DEZEMBRO/2018 de R\$496.732;
- A conta de Fornecedores de Bens e Mercadorias foi **aumentada em 1,18%** cujo saldo em DEZEMBRO/2018 de R\$193.648;
- A conta de Empréstimos e Financiamentos não sujeitos a Recuperação Judicial não houve movimentação no mês e apresenta o saldo em DEZEMBRO/2018 de R\$367.336;
- Em Obrigações Trabalhistas houve aumento de 2,20%, fechando em DEZEMBRO/2018 **com o saldo de R\$5.192.280** diante do elevado valor de Encargos Sociais a Pagar (INSS/FGTS);
 - **INSS a pagar R\$3.636.067**
 - **FGTS a pagar ... R\$ 1.283.975**

Notamos que não vem sendo provisionados a atualização monetária, os **juros e/ou multas do mês** sobre as obrigações trabalhistas em atraso;





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

• O montante registrado em Obrigações Tributária – Passivo Circulante é de **R\$10.406.614**, sendo que o montante de **R\$8.085.414** se refere a ICMS a recolher;

Notamos que não vem sendo provisionados a atualização monetária, os **juros e/ou multas do mês** sobre os tributos em atraso;

• As contas de provisões foram reduzidas em -35,47% em relação ao mês anterior e apresentam saldos no montante de R\$321,099;

• A conta de Vendas para Entregas Futuras apresenta o saldo de R\$645.045, sem movimentação há longa data, devendo ser esclarecido a que se refere;

• O saldo da conta de parcelamentos no montante de R\$287.663 reduzida em -0,72% em relação ao mês precedente;

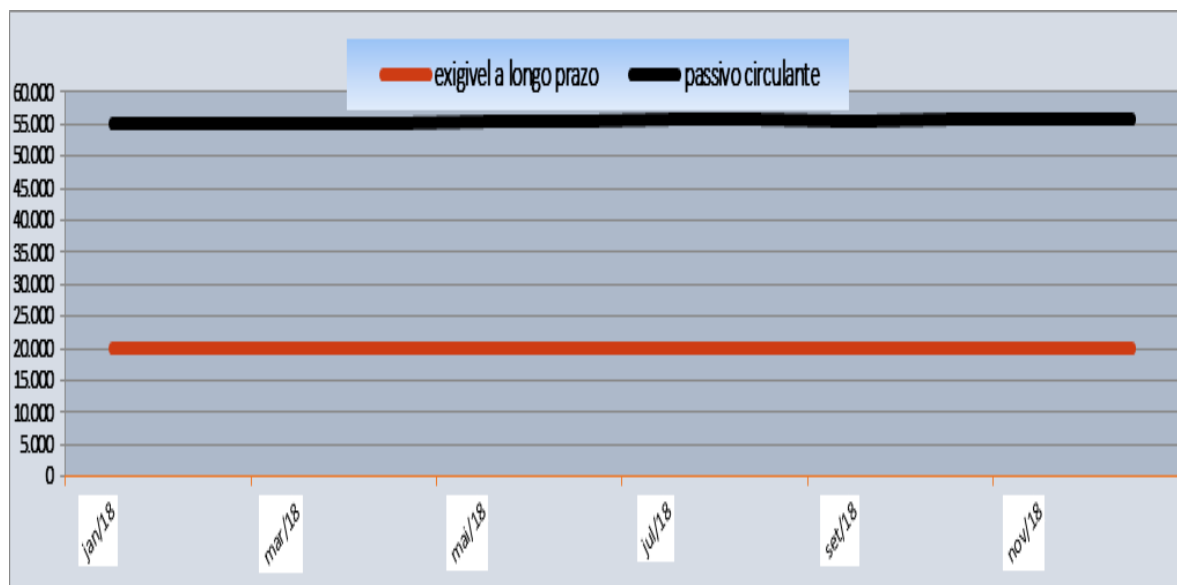
• No Passivo Não Circulante está escriturado o total de **R\$ 19.947.244**, mantidos os valores do mês precedente;

Reiteramos que entendemos como necessária a reclassificação contábil das contribuições e tributos federais em aberto, pois, no balancete consta registrado como **PARCELAMENTOS A VENCER EM LONGO PRAZO** – sem movimentação, no montante de **R\$19.860.704**, sem o registro de ônus decorrentes do atraso nos pagamentos;

• O Patrimônio Líquido, que representa a riqueza efetiva da empresa **está negativo – passivo a descoberto** na ordem de **R\$-52.889.273**, em decorrência de Prejuízos Acumulados.

• O Capital de Terceiros que circula pela empresa **aumentou** no mês **em 0,81%** e está assim distribuído:

➤ Passivo Circulante	R\$ 35.800.826
➤ Passivo Não Circulante	R\$ 19.947.244
➤ TOTAL	R\$ 55.748.070



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P464N CY8X CQ697 4J2FK





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 DEZEMBRO/2018 este índice indica o valor de “0,0002”, 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 DEZEMBRO/2018 este índice indica o valor de “0,03”, ou seja, para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto prazo, a empresa dispõe de **R\$0,02** (dois centavos) para o pagamento;
Não obstante, observamos o registro na conta de **Clientes – Clientes Diversos**, o montante de **R\$371.195** e que apesar de nossas solicitações não foi apresentado tempestivamente **relatório circunstanciado** com indicação de datas, valores e origens dos registros sobre a composição do saldo dessa conta, o que SMJ nos parece tecnicamente como duvidosos os efetivos créditos.

- O **índice de liquidez corrente**, com o enfoque contábil que envolve somente o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, indica o valor de “**0,04**”, ou seja, para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,04 (quatro centavos) para o pagamento - **indicando o 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\$0,05** (cinco 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.





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
 Contador

II- DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RESULTADOS	dezembro-18	% s/receita bruta	VARIÇÃO NO MÊS		acumulado ano
			%	valor	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	418.192	100,00%	0,28%	1.150	5.533.728
VENDA DE MERCADORIAS	245.853	58,79%	-1,34%	-3.340	3.759.506
INDUSTRIALIZAÇÃO EFETUADA	172.340	41,21%	2,67%	4.490	1.774.223
DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	-63.840	-15,27%	-12,12%	8.804	-1.137.548
DEVOLUÇÕES E DESCONTOS E ABATIMENTOS	0	0,00%	0,00%	0	0
TRIBUTOS E CONTR S/VENDAS E SERVIÇOS	-63.840	-15,27%	-12,12%	8.804	-1.137.548
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	354.353	84,73%	2,89%	9.954	4.396.180
CUSTOS DAS VENDAS E SERVIÇOS	-188.841	-45,16%	8,95%	-15.508	-2.374.718
CMV	-133.810	-32,00%	6,49%	-8.159	-1.855.971
CSP	-55.031	-13,16%	15,41%	-7.349	-518.746
LUCRO BRUTO	165.511	39,58%	-3,25%	-5.554	2.021.463
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-240.337,93	-57,47%	-34,24%	125.125	-3.637.554
DESPESAS COM PESSOAL	-160.179	-38,30%	-28,20%	62.917	-2.305.923
SALARIOS	-77.157	-18,45%	-9,38%	7.990	-1.056.867
INSS	-45.062	-10,78%	-9,01%	4.461	-571.641
FGTS	-6.781	-1,62%	-48,39%	6.358	-149.476
PRO-LABORE	0	0,00%	-100,00%	6.557	-59.009
FÉRIAS	-8.633	-2,06%	-41,32%	6.079	-192.471
13o. SALARIO	-12.112	-2,90%	0,69%	-83	-146.216
INDENIZAÇÕES	0	0,00%	-100,00%	26.600	-39.502
HORAS EXTRAS	-4.992	-1,19%	144,49%	-2.950	-29.349
OUTRAS	-5.441	-1,30%	-59,23%	7.905	-61.393
DESPESAS GERAIS COM VENDAS	0	0,00%	0,00%	0	0
DESPESAS GERAIS	-80.159	-19,17%	-43,70%	67.109	-1.331.632
ENERGIA ELETRICA	-160	-0,04%	-99,60%	40.256	-339.240
TELEFONE	-2.314	-0,55%	-30,81%	1.031	-23.591
DESPESAS COM VEICULOS	-600	-0,14%	100,00%	-600	-17.220
FRETES E CARRETOS	-1.030	-0,25%	68,22%	-418	-21.578
SEGUROS EM GERAL	-1.227	-0,29%	100,00%	-1.227	-5.128
SERVIÇOS CONTRATADOS - PJ	-14.635	-3,50%	-65,75%	28.093	-194.815
SERVIÇOS CONTRATADOS - PF	-5.186	-1,24%	154,68%	-3.150	-62.527
IMPOSTOS E TAXAS	-83	-0,02%	-81,97%	377	-10.279
DEPRECIAÇÃO	-4.111	-0,98%	0,00%	0	-72.362
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	-1.580	-0,38%	-53,27%	1.800	-34.545
MATERIAL DE USO E CONSUMO	-23.078	-5,52%	30,74%	-5.426	-319.804
DESPESAS COM INFORMÁTICA	-79	-0,02%	0,00%	0	-6.943
HONORARIOS CONTABEIS	-2.822	-0,67%	-19,60%	688	-41.556
CONSULTORIA	-3.816	-0,91%	#DIV/0!	-3.816	-13.288
DATILOGRAFIA, DIGITAÇÃO	-7.816	-1,87%	52,78%	-2.700	-80.626
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	-8.250	-1,97%	#DIV/0!	-8.250	-31.158
LANCHES E REFEIÇÕES	-351	-0,08%	-71,75%	891	-16.745
PROCESSAMENTO DE DADOS	0	0,00%	-100,00%	1.258	-11.321
OUTRAS	-3.022	-0,72%	-81,60%	13.401	-28.905
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	-13.558	-3,24%	-20,34%	3.461	90.589
DESCONTOS OBTIDOS	1	0,00%	-96,89%	-44	559.269
RENDIMENTOS S/APLICAÇÃO	249	0,06%	100,00%	249	249
DESPESAS BANCARIAS	-2.060	-0,49%	-11,99%	281	-28.137
JUROS PAGOS	-1.459	-0,35%	-12,05%	200	-210.841
JUROS S/ EMPRESTIMOS	-9.151	-2,19%	-20,05%	2.296	-210.289
JUROS S/ IMPOSTOS	0	0,00%	0,00%	0	0
IOF	-1.138	-0,27%	-29,66%	480	-20.278
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0	0,00%	0,00%	0	0
RESULTADO OPERACIONAL	-88.385	-21,13%	-58,19%	-130.679	-1.525.503
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0	0,00%	0,00%	0	0
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-6.635	-1,59%	94,99%	-3.232	-547.693
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	-6.635	-1,59%	94,99%	-3.232	-330.539
MULTAS PUNITIVAS	0	0,00%	0,00%	0	-217.154
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-6.635	-1,59%	94,99%	-3.232	-547.693
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-95.020	-22,72%	-55,77%	-133.911	-2.073.195

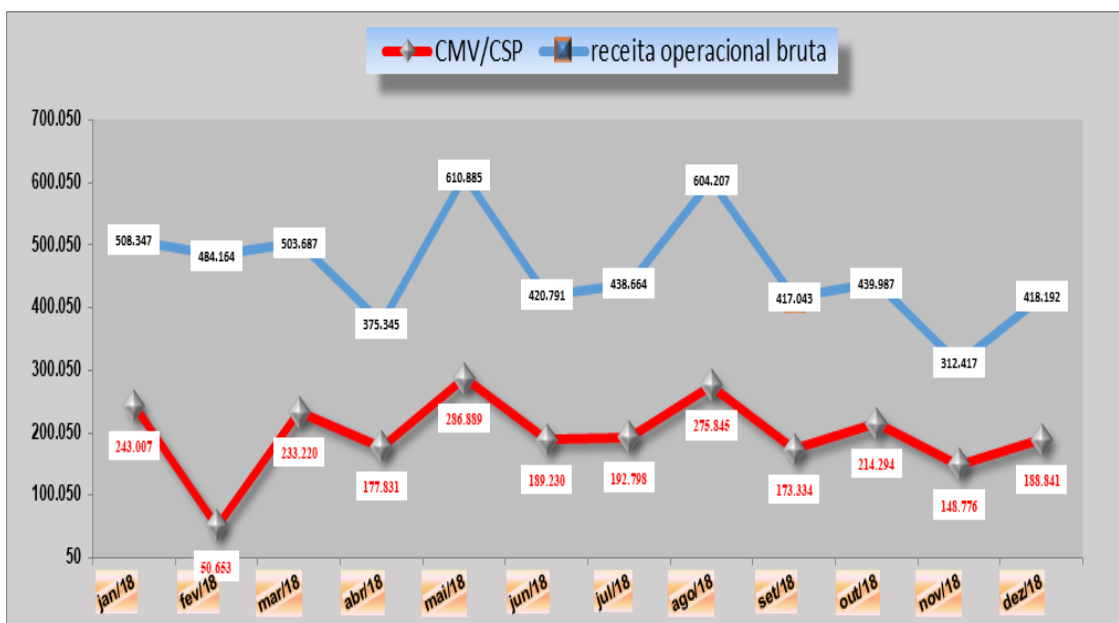
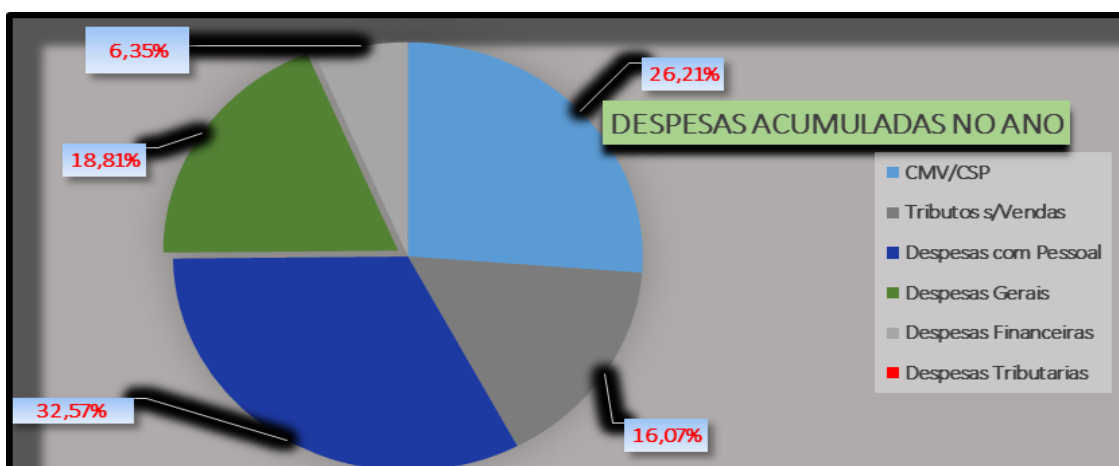
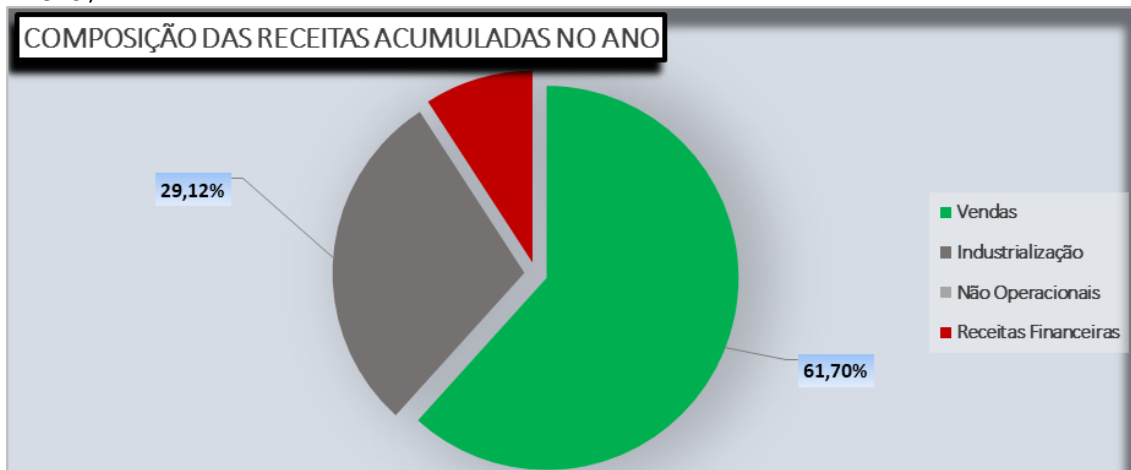
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
 Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: P164N CY8X CQ697 4J2FK





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, 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;

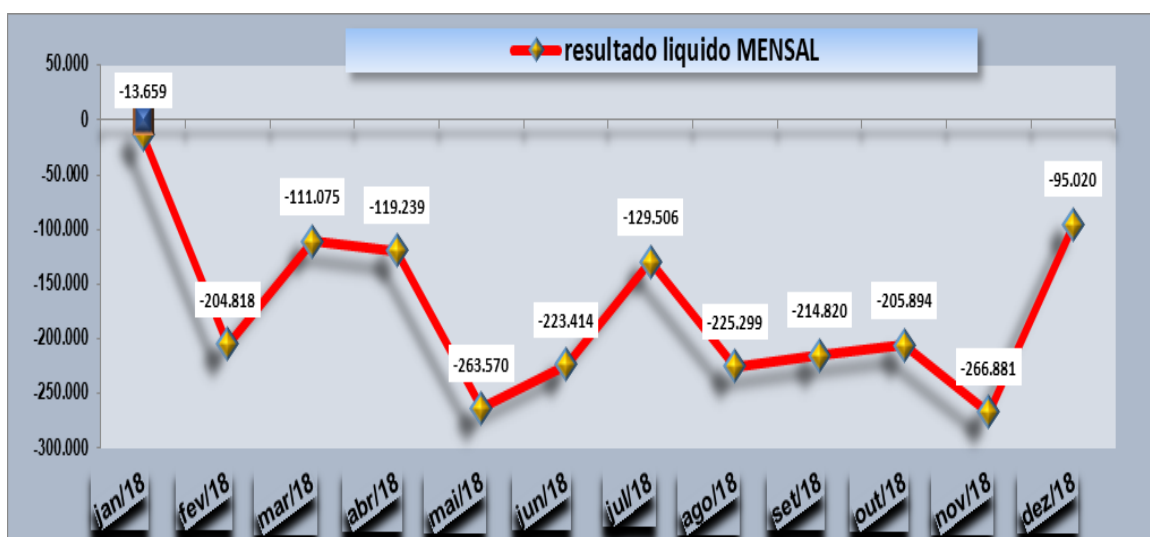




Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

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 DEZEMBRO/2018 o **prejuízo acumulado de R\$-63.526.644**;

Em **DEZEMBRO/2018** foi apurado **PREJUÍZO de R\$-95.020**, inferior em -64,40% ao prejuízo do mês anterior, acumulando no exercício o montante de **R\$-2.073.195**;



Em **DEZEMBRO/2018** o CMV/CSP representou **45,16%** da Receita Operacional Bruta, **-5,17%** inferior ao mês anterior;





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

V – CONSIDERAÇÕES GERAIS

- Analisado o balancete e o livro razão **do mês**, não evidenciamos **outros registros** contábeis **extraordinários e ou relevantes** nas contas patrimoniais, além dos apontados precedentemente.

Contudo, reiteramos que entendemos como relevante a solicitação de informações a Recuperanda sobre a ausência de registros de ônus sobre Obrigações Tributárias, bem como, a demonstração analítica da composição dos saldos das contas de Clientes Diversos (ativo) e Adiantamentos de Clientes (passivo).

Também, que seja esclarecido pela Recuperanda os **Descontos Obtidos de fornecedores** cujo montante acumulado no ano de **R\$559.269**, além dos valores registrados como **Despesas Indedutíveis**, indicadas essencialmente como despesas sem comprovantes, cujo valor acumulado no ano de **R\$330.539**.

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

Curitiba, 09 de fevereiro de 2019.

Sebastião W. G. Cordeiro
Contador - CRC/PR 31082-0

