



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 - março de 2023.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 março de 2023.



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

@bbs.advogados
f braziliobacellarshirai
braziliobacellar.com.br

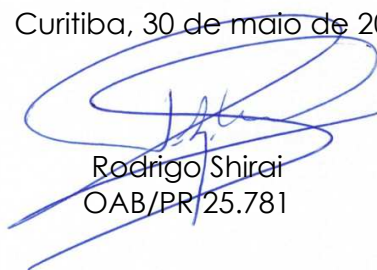




Ainda, cumpre informar que foi procedida análise dos mesmos, com auxílio do profissional, **SR. SEBASTIÃO WANDERLEY GONÇALVES CORDEIRO**, que igualmente apresentou seu relatório que segue anexo (doc. 2), o qual requer a juntada e abertura de vistas aos interessados.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Curitiba, 30 de maio de 2023.



Rodrigo Shirai
OAB/PR/25.781

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-J83N 5KBzA XH7HD H7CFU



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

@bbs.advogados
f brazilioacellarshirai
brazilioacellar.com.br

PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09Livro: 0001 Folha: 0055
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023**BALANCETE**
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
1	S 1 ATIVO	9.547.474,99	3.068.533,97	3.119.963,99	(51.462,42)	9.496.012,57
2	S 1.1 CIRCULANTE	1.913.737,98	3.068.533,97	3.019.156,13	49.377,84	1.963.115,82
3	S 1.1.01 DISPONÍVEL	5.742,39	1.457.277,02	1.456.677,07	599,95	6.342,34
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	573,70	3.885,76	3.885,76	0,00	573,70
5	1.1.01.001.001 Caixa	573,70	3.885,76	3.885,76	0,00	573,70
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	326,53	1.452.792,52	1.452.791,31	1,21	327,74
15	1.1.01.002.001 Banco Santander S/A	324,84	0,00	0,00	0,00	324,84
25001	1.1.01.002.001 BANCO SICOOB 4368/52930	1,69	1.452.792,52	1.452.791,31	1,21	2,90
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.842,16	598,74	0,00	598,74	5.440,90
25003	1.1.01.003.001 INVESTIMENTO SICOOB	4.842,16	598,74	0,00	598,74	5.440,90
140	S 1.1.02 CLIENTES	430.882,09	981.081,25	1.141.906,22	(160.824,97)	270.057,12
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	430.882,09	981.081,25	1.141.906,22	(160.824,97)	270.057,12
142	1.1.02.001.001 Clientes Diversos	430.882,09	981.081,25	1.141.906,22	(160.824,97)	270.057,12
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	1.139.491,46	344.853,54	334.561,42	10.292,12	1.149.783,58
159	S 1.1.04.003 TÍTULOSA RECEBER	999,87	149,99	0,00	149,99	1.149,86
4870	1.1.04.003.003 Empréstimo mútuo grupo empresarial	999,87	149,99	0,00	149,99	1.149,86
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	493.389,86	134.878,35	131.628,35	3.250,00	496.639,86
25004	1.1.04.013.001 ADIANTAMENTO PARALOURENÇO GOTTI	6.139,65	117.878,35	124.018,00	(6.139,65)	0,00
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fomecedores	487.250,21	17.000,00	7.610,35	9.389,65	496.639,86
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	33.391,37	194.994,00	197.758,68	(2.764,68)	30.626,69
312	1.1.04.015.001 Adiantamentos de Salários	0,00	157.600,37	157.600,37	0,00	0,00
313	1.1.04.015.002 Adiantamentos de Férias	22.465,99	30.241,50	33.006,18	(2.764,68)	19.701,31
315	1.1.04.015.004 Adiantamentos para Rescisões	10.925,38	7.152,13	7.152,13	0,00	10.925,38
337	S 1.1.04.017 EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS	5.147,32	6.500,00	5.147,32	1.352,68	6.500,00
338	1.1.04.017.001 Empréstimos a Funcionários	5.147,32	6.500,00	5.147,32	1.352,68	6.500,00
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	581.377,73	8.331,20	27,07	8.304,13	589.681,86
25005	1.1.04.021.001 ADIANTAMENTO DE PARCELAMENTO	134.199,90	0,00	0,00	0,00	134.199,90
25007	1.1.04.021.001 ADIANTAMENTO LEI 11.941	2.213,64	0,00	0,00	0,00	2.213,64
25006	1.1.04.021.001 ADIANTAMENTO PARAREFIS FEDERAL	306.250,00	0,00	0,00	0,00	306.250,00
381	1.1.04.021.001 IPI a Recuperar	138.714,19	8.331,20	27,07	8.304,13	147.018,32
412	S 1.1.04.023 IMPOSTOS A COMPENSAR	1.603,06	0,00	0,00	0,00	1.603,06
25009	1.1.04.023.001 PIS A COMPENSAR	110,94	0,00	0,00	0,00	110,94
25008	1.1.04.023.001 RESSARCIMENTO IPI	1.492,12	0,00	0,00	0,00	1.492,12
435	S 1.1.04.025 OUTROS CRÉDITOS	23.582,25	0,00	0,00	0,00	23.582,25
25012	1.1.04.025.001 OBRIGAÇÕES ELETROBRAS	23.582,25	0,00	0,00	0,00	23.582,25
502	S 1.1.08 ESTOQUES	337.622,04	285.322,16	86.011,42	199.310,74	536.932,78
503	S 1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	337.622,04	285.322,16	86.011,42	199.310,74	536.932,78
25151	1.1.08.001.001 Estoque de Matéria Prima	337.622,04	285.322,16	86.011,42	199.310,74	536.932,78
590	S 1.2 NÃO CIRCULANTE	7.633.737,01	0,00	100.840,26	(100.840,26)	7.532.896,75
595	S 1.2.01 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	267.582,48	0,00	5,91	(5,91)	267.576,57
616	S 1.2.01.003 OUTROS CRÉDITOS	267.582,48	0,00	5,91	(5,91)	267.576,57
843	S 1.2.01.003.013 DEPÓSITOS JUDICIAIS	267.582,48	0,00	5,91	(5,91)	267.576,57
25011	1.2.01.003.013.001 BLOQUEIO JUDICIAL	267.582,48	0,00	5,91	(5,91)	267.576,57
969	S 1.2.03 INVESTIMENTOS	5.648.288,47	0,00	0,00	0,00	5.648.288,47
1028	S 1.2.03.007 OUTROS INVESTIMENTOS	5.648.288,47	0,00	0,00	0,00	5.648.288,47
25236	1.2.03.007.001 Investimentos - Precatórios - Bartiba	5.648.288,47	0,00	0,00	0,00	5.648.288,47
1049	S 1.2.05 IMOBILIZADO	1.717.866,06	0,00	100.834,35	(100.834,35)	1.617.031,71



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09Livro: 0001 Folha: 0056
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023**BALANCETE**
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
1050	S	1.2.05.001	5.413.429,30	0,00	0,00	0,00	5.413.429,30
		IMÓVEIS					
1051		1.2.05.001.001 Terrenos	961.167,90	0,00	0,00	0,00	961.167,90
25029		1.2.05.001.001 TERRENOS CORR IPC/90	248.379,56	0,00	0,00	0,00	248.379,56
1053		1.2.05.001.003 Edifícios	4.203.881,84	0,00	0,00	0,00	4.203.881,84
1074	S	1.2.05.003	5.782.941,77	0,00	0,00	0,00	5.782.941,77
		BENS EM OPERAÇÃO					
25019		1.2.05.003.001 EQUIPAMENTOS DE INFOR CORR IPC/90	8.588,68	0,00	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	0,00	177.477,86
25015		1.2.05.003.001 INSTALACOES CORR IPC/90	67.793,51	0,00	0,00	0,00	67.793,51
25021		1.2.05.003.001 MAQUINAS CORR IPC/90	648.648,91	0,00	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	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	0,00	1.169.550,70
25025		1.2.05.003.001 SOFTWARE CORR IPC/90	6.201,72	0,00	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	0,00	288.232,85
1080		1.2.05.003.006 Equipamentos para Processamento de Dados	169.739,34	0,00	0,00	0,00	169.739,34
1081		1.2.05.003.007 Ferramentas	439.190,64	0,00	0,00	0,00	439.190,64
1082		1.2.05.003.008 Instalações	169.939,53	0,00	0,00	0,00	169.939,53
1083		1.2.05.003.009 Maquinas, Aparelhose Equipamentos	1.990.830,59	0,00	0,00	0,00	1.990.830,59
1087		1.2.05.003.013 Móveis e Utensílios	220.060,54	0,00	0,00	0,00	220.060,54
1088		1.2.05.003.014 Software	134.689,21	0,00	0,00	0,00	134.689,21
1089		1.2.05.003.015 Veículos	241.256,71	0,00	0,00	0,00	241.256,71
1136	S	1.2.05.007 (-) DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO	(9.478.505,01)	0,00	100.834,35	(100.834,35)	(9.579.339,36)
25024		1.2.05.007.001 (-) DEP MOVEIS E UTEN CORR IPC/90	(50.740,98)	0,00	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	0,00	(177.477,86)
25028		1.2.05.007.001 (-) DEP VEICULOS E CORR IPC/90	(288.232,85)	0,00	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	0,00	(8.588,68)
25022		1.2.05.007.001 (-) DEPR ACUM MAQUINAS CORR IPC/90	(648.648,91)	0,00	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	0,00	(6.201,72)
25016		1.2.05.007.001 (-) DEPR INSTALACOES CORR IPC/90	(67.793,51)	0,00	0,00	0,00	(67.793,51)
25018		1.2.05.007.001 (-) DEPR PREDIOS E INSTAL CORR IPC/90	(1.123.215,78)	0,00	14.007,00	(14.007,00)	(1.137.222,78)
1138		1.2.05.007.002 (-) Deprec. Edifícios	(4.203.881,84)	0,00	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	0,00	(169.739,34)
1145		1.2.05.007.009 (-) Deprec. Ferramentas	(439.190,64)	0,00	0,00	0,00	(439.190,64)
1146		1.2.05.007.010 (-) Deprec. Instalações	(169.939,53)	0,00	0,00	0,00	(169.939,53)
1147		1.2.05.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(1.529.919,20)	0,00	85.755,06	(85.755,06)	(1.615.674,26)
1151		1.2.05.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(218.988,25)	0,00	1.072,29	(1.072,29)	(220.060,54)
1152		1.2.05.007.016 (-) Amortiz. Software	(134.689,21)	0,00	0,00	0,00	(134.689,21)
1153		1.2.05.007.017 (-) Deprec. Veículos	(241.256,71)	0,00	0,00	0,00	(241.256,71)
1350	S	2 PASSIVO	9.582.847,47	1.279.065,64	1.335.697,42	56.631,78	9.639.479,25
1351	S	2.1 CIRCULANTE	41.174.023,58	1.279.065,64	1.335.697,42	56.631,78	41.230.655,36
1352	S	2.1.01 INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	859.739,59	510.771,70	489.188,46	(21.583,24)	838.156,35
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	859.739,59	510.771,70	489.188,46	(21.583,24)	838.156,35
25034		2.1.01.001.001 DESC DUPLICATA ASP FOMENTO	0,00	429.917,15	429.917,15	0,00	0,00
25033		2.1.01.001.001 DESC DUPLICATA BZFOMENTO	0,00	37.785,55	37.785,55	0,00	0,00
25041		2.1.01.001.001 EMPRESTIMO ABOVE	14.613,00	0,00	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	0,00	80.000,00
25042		2.1.01.001.001 EMPRESTIMO BECKER PIZZATTO	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
25044		2.1.01.001.001 EMPRESTIMO ELVIANAC.ATTALINI	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09Livro: 0001 Folha: 0057
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023**BALANCETE**
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
25038	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO ENRICO GOTTI RIBAS	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
25039	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO FLAVISNEY	60.508,69	43.069,00	21.485,76	(21.583,24)	38.925,45
25032	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO JINVEST MAXX - 20232	41.725,92	0,00	0,00	0,00	41.725,92
25043	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO JKR APO IO ADM	62.722,56	0,00	0,00	0,00	62.722,56
25040	2.1.01.001.001	EMPRESTIMO RENATO CATTALINI	390.169,42	0,00	0,00	0,00	390.169,42
1494	S	2.1.03 FORNECEDORES	5.052.818,12	501.246,27	384.196,75	(11.7049,52)	4.935.768,60
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	5.052.818,12	501.246,27	384.196,75	(11.7049,52)	4.935.768,60
25235	2.1.03.001.001	Credores Diversos	4.894.788,47	100.000,00	0,00	(100.000,00)	4.794.788,47
1496	2.1.03.001.001	Fornecedores Diversos	158.029,65	401.246,27	384.196,75	(17.049,52)	140.980,13
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.808.051,90	60.891,41	147.447,09	86.555,68	8.894.607,58
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.141.295,17	60.891,41	115.191,90	54.300,49	5.195.595,66
1552	2.1.05.001.001	COFINS a Recolher	3.108.834,07	14.164,63	48.549,95	34.385,32	3.143.219,39
25049	2.1.05.001.001	CONTR SINDICAL A PAGAR	11.167,89	0,00	0,00	0,00	11.167,89
25050	2.1.05.001.001	CONTR.ASSISTENCIAL A PGR	29,81	0,00	0,00	0,00	29,81
1553	2.1.05.001.001	CSLL a Recolher	308.949,68	0,00	0,00	0,00	308.949,68
1541	2.1.05.001.001	ICMS a Recolher	3.671,00	43.651,56	42.780,56	(871,00)	2.800,00
1545	2.1.05.001.001	IRPJ a Recolher	596.120,25	0,00	0,00	0,00	596.120,25
1546	2.1.05.001.001	IRRF a Recolher	165.921,43	0,00	608,06	608,06	166.529,49
1544	2.1.05.001.001	IRRF sobre Trabalho Assalariado	292.644,18	0,00	12.712,87	12.712,87	305.357,05
1547	2.1.05.001.001	ISS a Recolher	5.450,92	0,00	0,00	0,00	5.450,92
1556	2.1.05.001.001	PIS a Recolher	648.505,94	3.075,22	10.540,46	7.465,24	655.971,18
1579	S	2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	433.807,39	0,00	29,30	29,30	433.836,69
1580	2.1.05.003.001	Contribuições Retidas a Recolher	144.381,43	0,00	29,30	29,30	144.410,73
1581	2.1.05.003.001	INSS Retido a Recolher	288.724,01	0,00	0,00	0,00	288.724,01
1582	2.1.05.003.001	ISS Retido a Recolher	701,95	0,00	0,00	0,00	701,95
1603	S	2.1.05.005 TRIBUTOS ATRASADOS	3.232.949,34	0,00	32.225,89	32.225,89	3.265.175,23
25231	2.1.05.005.001	(-) Juros a Apropriar S/ Parcelamentos	(612.291,91)	0,00	32.225,89	32.225,89	(580.066,02)
25060	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO 1734 REF 1888800 27X	5.014,97	0,00	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	0,00	107.322,28
25062	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO 1734 REF 2020434 60X	115.347,61	0,00	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	0,00	64.757,75
25120	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO ICMS - TAP 0188440-3	42.293,29	0,00	0,00	0,00	42.293,29
25225	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO ICMS - TAP 01910517-2	24.471,12	0,00	0,00	0,00	24.471,12
25227	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO ICMS - TAP 01911382-5	1.881.468,74	0,00	0,00	0,00	1.881.468,74
25226	2.1.05.005.001	PARCELAMENTO ICMS - TAP 01910736-1	185.943,76	0,00	0,00	0,00	185.943,76
25030	2.1.05.005.001	REFIS FEDERAL A VENCER RCP	1.418.621,73	0,00	0,00	0,00	1.418.621,73
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	9.651.557,39	175.543,33	283.739,91	108.196,58	9.759.753,97
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	168.710,83	102.485,23	100.339,02	(2.146,21)	166.564,62
1634	2.1.07.001.001	Salários e Ordenados a Pagar	166.093,08	99.848,94	97.821,65	(2.027,29)	164.065,79
1637	2.1.07.001.004	Pensão Alimentícia a Repassar	2.617,75	2.636,29	2.517,37	(118,92)	2.498,83
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	8.983.479,23	15.510,62	118.148,73	102.638,11	9.086.117,34
25053	2.1.07.003.001	FGTS (GRRF) A PAGAR	19.338,65	4.664,11	0,00	(4.664,11)	14.674,54
1659	2.1.07.003.001	INSS a Recolher	7.159.597,82	578,35	97.933,35	97.355,00	7.256.952,82
1660	2.1.07.003.002	FGTS a Recolher	1.804.542,76	10.268,16	20.215,38	9.947,22	1.814.489,98
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	499.367,33	57.547,48	65.252,16	7.704,68	507.072,01
1684	2.1.07.005.001	Provisão Para Férias	331.244,04	41.734,43	28.417,99	(13.316,44)	317.927,60
1685	2.1.07.005.002	Provisão Inss Sobre Férias	90.429,66	11.641,02	8.005,59	(3.635,43)	86.794,23



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09Livro: 0001 Folha: 0058
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023**BALANCETE**
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts Sobre Férias	26.465,31	3.397,84	2.321,14	(1.076,70)	25.388,61
1688		2.1.07.005.005 Provisão Para 13o Salário	37.869,41	572,22	19.598,19	19.025,97	56.895,38
1689		2.1.07.005.006 Provisão Inss Sobre 13o Salário	10.337,84	156,21	5.349,94	5.193,73	15.531,57
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts Sobre 13o Salário	3.021,07	45,76	1.559,31	1.513,55	4.534,62
1710	S	2.1.09 OUTRAS OBRIGAÇÕES	16.801.856,58	30.612,93	31.125,21	512,28	16.802.368,86
1733	S	2.1.09.003 CONTAS A PAGAR	344.425,64	30.612,93	31.125,21	512,28	344.937,92
25056		2.1.09.003.001 ACORDO - RAFAEL KRIEGER - DANIEL	1.030,00	0,00	0,00	0,00	1.030,00
25054		2.1.09.003.001 HONOR DE SUCUMBA PAGAR PROC 147/2000 CP	43.721,28	0,00	0,00	0,00	43.721,28
25055		2.1.09.003.001 IBAMA - CP	6.030,53	0,00	0,00	0,00	6.030,53
25031		2.1.09.003.001 IPTU APAGAR	330.720,16	0,00	0,00	0,00	330.720,16
1737		2.1.09.003.004 Cartão de Crédito a Pagar	0,00	25.088,75	25.088,75	0,00	0,00
1746		2.1.09.003.013 Serviços Terceirizados a Pagar	7.042,92	5.524,18	6.036,46	512,28	7.555,20
1751		2.1.09.003.018 Juros a Pagar	(44.119,25)	0,00	0,00	0,00	(44.119,25)
1832	S	2.1.09.009 OUTROS DÉBITOS	591.968,08	0,00	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	0,00	(3.476,98)
25057		2.1.09.009.001 VENDAPARA ENTREGAFUTURA	595.445,06	0,00	0,00	0,00	595.445,06
4855	S	2.1.09.010 OUTRAS PROVISÕES	15.865.462,86	0,00	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	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	0,00	7.249.990,56
25065		2.1.09.010.001 CLASSE III - CREDITOS QUIROGRAFARIOS	7.917.886,03	0,00	0,00	0,00	7.917.886,03
1920	S	2.2 NÃO CIRCULANTE	27.402.949,19	0,00	0,00	0,00	27.402.949,19
1921	S	2.2.01 OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	27.402.949,19	0,00	0,00	0,00	27.402.949,19
2064	S	2.2.01.003 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.319.150,07	0,00	0,00	0,00	27.319.150,07
2065	S	2.2.01.003.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	27.319.150,07	0,00	0,00	0,00	27.319.150,07
25232		2.2.01.003.001 (-) Juros Apropriar S/ Parcelamentos - Longo Prazo	(999.002,84)	0,00	0,00	0,00	(999.002,84)
25067		2.2.01.003.001.001 IBAMALP	2.740,43	0,00	0,00	0,00	2.740,43
2076		2.2.01.003.001.001 Parcelamento ICMS	5.743.759,26	0,00	0,00	0,00	5.743.759,26
25066		2.2.01.003.001.001 REFIS FEDERAL LP	22.571.653,22	0,00	0,00	0,00	22.571.653,22
2167	S	2.2.01.011 OUTRAS OBRIGAÇÕES	83.799,12	0,00	0,00	0,00	83.799,12
2209	S	2.2.01.011.003 CONTAS A PAGAR	83.799,12	0,00	0,00	0,00	83.799,12
25068		2.2.01.011.003.001 HONOR DE SUCUMB PROC 147/2000 LP	83.799,12	0,00	0,00	0,00	83.799,12
2325	S	2.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(58.994.125,30)	0,00	0,00	0,00	(58.994.125,30)
2346	S	2.4.01 CAPITAL SOCIAL	9.400.000,00	0,00	0,00	0,00	9.400.000,00
2347	S	2.4.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	9.400.000,00	0,00	0,00	0,00	9.400.000,00
25069		2.4.01.001.001 CAPITAL SOCIAL	9.400.000,00	0,00	0,00	0,00	9.400.000,00
2485	S	2.4.09 RESERVAS DE LUCROS	1.237.370,77	0,00	0,00	0,00	1.237.370,77
25070		2.4.09.001 RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	14.652,06	0,00	0,00	0,00	14.652,06
25071		2.4.09.001 RESERVA DE REAVALIAÇÕES	1.222.718,71	0,00	0,00	0,00	1.222.718,71
2513	S	2.4.13 LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(69.631.496,07)	0,00	0,00	0,00	(69.631.496,07)
2514	S	2.4.13.001 LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(71.062.032,82)	0,00	0,00	0,00	(71.062.032,82)
25073		2.4.13.001.001 LUCROS/PREJACUMULADOS	(67.716.731,15)	0,00	0,00	0,00	(67.716.731,15)
25072		2.4.13.001.001 RESULTADO DO EXERCÍCIO	(3.345.301,67)	0,00	0,00	0,00	(3.345.301,67)
2537	S	2.4.13.002 LUCROS E PREJUÍZOS EXERCÍCIO	1.430.536,75	0,00	0,00	0,00	1.430.536,75
2538		2.4.13.002.001 Lucros do Exercício	1.430.536,75	0,00	0,00	0,00	1.430.536,75
2600	S	3 RESULTADO DO PERÍODO	35.372,48	1.093.014,74	984.920,54	108.094,20	143.466,68
2601	S	3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	(1.226.535,95)	101.898,04	686.791,68	(584.893,64)	(1.811.429,59)
2602	S	3.1.01 RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	(1.574.613,85)	0,00	686.791,68	(686.791,68)	(2.261.405,53)



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09Livro: 0001 Folha: 0059
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023**BALANCETE**
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
2603	S	3.1.01.001 VENDAS DE PRODUTOS	(482.732,62)	0,00	106.820,37	(106.820,37)	(589.552,99)
2606		3.1.01.001.002 Vendas de Produtos a Prazo	(482.732,62)	0,00	106.820,37	(106.820,37)	(589.552,99)
2652	S	3.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	(1.089.072,23)	0,00	579.971,31	(579.971,31)	(1.669.043,54)
2653	S	3.1.01.003.001 INDUSTRIALIZACAO EFETUADA	(1.089.072,23)	0,00	579.971,31	(579.971,31)	(1.669.043,54)
25076		3.1.01.003.001 Industrializacao Efetuada	(1.089.072,23)	0,00	579.971,31	(579.971,31)	(1.669.043,54)
2700	S	3.1.01.005 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(2.809,00)	0,00	0,00	0,00	(2.809,00)
2703		3.1.01.005.002 Prestação de Serviços a Prazo	(2.809,00)	0,00	0,00	0,00	(2.809,00)
2770	S	3.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	348.103,54	101.898,04	0,00	101.898,04	450.001,58
2771	S	3.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	106.311,66	0,00	0,00	0,00	106.311,66
2772		3.1.03.001.001 (-) De Vendas de Produtos Mercado Interno	18.876,61	0,00	0,00	0,00	18.876,61
2774		3.1.03.001.003 (-) De Vendas de Mercadorias Mercado Interno	87.435,05	0,00	0,00	0,00	87.435,05
2825	S	3.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	241.791,88	101.898,04	0,00	101.898,04	343.689,92
2826		3.1.03.005.001 (-) IPI	66,22	27,07	0,00	27,07	93,29
2827		3.1.03.005.002 (-) ICMS	107.869,95	42.780,56	0,00	42.780,56	150.650,51
2829		3.1.03.005.004 (-) PIS	23.876,96	10.540,46	0,00	10.540,46	34.417,42
2830		3.1.03.005.005 (-) COFINS	109.978,75	48.549,95	0,00	48.549,95	158.528,70
2856	S	3.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(25,64)	0,00	0,00	0,00	(25,64)
2857	S	3.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	(25,64)	0,00	0,00	0,00	(25,64)
2858		3.1.05.001.001 Descontos Obtidos	(25,64)	0,00	0,00	0,00	(25,64)
3001	S	3.2 CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	687.660,69	287.719,62	0,00	287.719,62	975.380,31
3002	S	3.2.01 CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	219.176,38	62.655,88	0,00	62.655,88	281.832,26
3003	S	3.2.01.001 CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	219.176,38	62.655,88	0,00	62.655,88	281.832,26
3004		3.2.01.001.001 Custo dos Produtos Vendidos	219.176,38	62.655,88	0,00	62.655,88	281.832,26
3029	S	3.2.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	468.484,31	225.063,74	0,00	225.063,74	693.548,05
3030	S	3.2.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	468.484,31	225.063,74	0,00	225.063,74	693.548,05
25077		3.2.03.001.001 Custo da Industrializacao	468.484,31	225.063,74	0,00	225.063,74	693.548,05
3086	S	3.3 CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	116.512,59	335.850,21	245.276,67	90.573,54	207.086,13
3087	S	3.3.01 CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	116.512,59	335.850,21	245.276,67	90.573,54	207.086,13
3088	S	3.3.01.001 MATERIAL APLICADO	(76.920,24)	1.855,26	36.223,56	(34.368,30)	(111.288,54)
3095		3.3.01.001.055 Fretes Sobre Compras de Matérias-Primas	416,72	1.855,26	172,79	1.682,47	2.099,19
3097		3.3.01.001.057 (-) ICMS Sobre Compras de Matérias-Primas	(77.336,96)	0,00	36.050,77	(36.050,77)	(113.387,73)
3120	S	3.3.01.003 MAO-DE-OBRA DIRETA	149.052,97	310.710,47	203.080,60	107.629,87	256.682,84
3121		3.3.01.003.001 Salários e Ordenados	50.339,62	179.730,94	135.351,51	44.379,43	94.719,05
3125		3.3.01.003.005 13º Salário	31.629,50	16.260,08	209,99	16.050,09	47.679,59
3126		3.3.01.003.006 Férias	42.946,04	25.080,12	1.177,65	23.902,47	66.848,51
3127		3.3.01.003.007 INSS	(7.797,38)	68.794,52	65.714,78	3.079,74	(4.717,64)
3128		3.3.01.003.008 FGTS	33.411,57	18.008,00	626,67	17.381,33	50.792,90
3129		3.3.01.003.009 Indenizações e Aviso Prévio	(1.476,38)	2.836,81	0,00	2.836,81	1.360,43
3168	S	3.3.01.005 GASTOS GERAIS	44.379,86	23.284,48	5.972,51	17.311,97	61.691,83
3170		3.3.01.005.002 Energia Elétrica	44.379,86	23.284,48	5.972,51	17.311,97	61.691,83
4011	S	3.7 DESPESAS OPERACIONAIS	457.735,15	367.546,87	52.852,19	314.694,68	772.429,83
4012	S	3.7.01 DESPESAS COM VENDAS	6.035,03	10.833,26	7.536,53	3.296,73	9.331,76
4013	S	3.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	6.035,03	10.833,26	7.536,53	3.296,73	9.331,76
4014		3.7.01.001.001 Salários e Ordenados	2.419,34	6.394,96	4.957,47	1.437,49	3.856,83
4018		3.7.01.001.005 13º Salário	1.019,10	509,56	0,00	509,56	1.528,66
4019		3.7.01.001.006 Férias	1.365,60	1.031,46	357,70	673,76	2.039,36
4020		3.7.01.001.007 INSS	95,13	2.262,41	2.192,74	69,67	164,80



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09Livro: 0001 Folha: 0060
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023**BALANCETE**
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
4021	3.7.01.001.008 FGTS	1.135,86	634,87	28,62	606,25	1.742,11
4326	S 3.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	322.793,75	291.883,63	43.500,80	248.382,83	571.176,58
4327	S 3.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	97.216,25	85.150,40	43.500,80	41.649,60	138.865,85
4328	3.7.03.001.001 Salários e Ordenados	35.943,51	31.908,17	21.281,05	10.627,12	46.570,63
4329	3.7.03.001.002 Pró Labore	2.800,00	2.800,00	0,00	2.800,00	5.600,00
4332	3.7.03.001.005 13º Salário	6.559,12	3.069,28	30,74	3.038,54	9.597,66
4333	3.7.03.001.006 Férias	9.802,33	4.064,59	16,39	4.048,20	13.850,53
4334	3.7.03.001.007 INSS	12.647,81	14.923,95	12.469,58	2.454,37	15.102,18
4335	3.7.03.001.008 FGTS	12.112,23	2.943,36	6.676,36	(3.733,00)	8.379,23
4337	3.7.03.001.010 Assistência Médica e Social	2.219,32	1.256,56	0,00	1.256,56	3.475,88
4342	3.7.03.001.015 Alimentação do Trabalhador	28.263,40	13.763,35	0,00	13.763,35	42.026,75
4343	3.7.03.001.016 Autônomos	(17.740,01)	6.036,46	0,00	6.036,46	(11.703,55)
4351	3.7.03.001.024 Transporte de Empregados	4.608,54	4.384,68	3.026,68	1.358,00	5.966,54
4475	S 3.7.03.011 UTILIDADE E SERVIÇOS	8.280,63	430,36	0,00	430,36	8.710,99
4476	3.7.03.011.001 Água e Esgoto	1.414,34	0,00	0,00	0,00	1.414,34
25100	3.7.03.011.001 DESPESAS COM INTERNET	291,66	0,00	0,00	0,00	291,66
4478	3.7.03.011.003 Telecomunicações	6.574,63	430,36	0,00	430,36	7.004,99
4531	S 3.7.03.015 DESPESAS GERAIS	189.101,87	193.762,87	0,00	193.762,87	382.864,74
25098	3.7.03.015.001 BRINDES/DOAÇÕES	330,00	165,00	0,00	165,00	495,00
25089	3.7.03.015.001 DESPESAS COM VEICULOS	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
25094	3.7.03.015.001 DESPESAS DE DEPRECIACAO	0,00	100.834,35	0,00	100.834,35	100.834,35
25107	3.7.03.015.001 HONORARIOS ADVOCATICIOS	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4532	3.7.03.015.001 Impostos e Taxas	1.437,84	0,00	0,00	0,00	1.437,84
25101	3.7.03.015.001 MATERIAL DE USO E CONSUMO	8.673,38	10.742,89	0,00	10.742,89	19.416,27
25113	3.7.03.015.001 PROCESSOS TRABALHISTAS	10.000,00	6.214,91	0,00	6.214,91	16.214,91
25109	3.7.03.015.001 SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS- 17-12	33.120,00	11.385,00	0,00	11.385,00	44.505,00
4537	3.7.03.015.006 Serviços Profissionais	43.359,78	26.983,05	0,00	26.983,05	70.342,83
4538	3.7.03.015.007 Honorários Contábeis	10.500,00	4.000,00	0,00	4.000,00	14.500,00
4540	3.7.03.015.009 Locação de Máquinas e Equipamentos	9.835,30	3.310,00	0,00	3.310,00	13.145,30
4542	3.7.03.015.011 SERVIÇOS DE TERCEIROS	25.355,45	2.046,39	0,00	2.046,39	27.401,84
4546	3.7.03.015.015 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	4.967,96	8.313,00	0,00	8.313,00	13.280,96
4547	3.7.03.015.016 Segurança e Vigilância	38.181,00	19.581,00	0,00	19.581,00	57.762,00
4555	3.7.03.015.024 Despesas com Cartório	185,86	0,00	0,00	0,00	185,86
25118	3.7.03.015.030 Despesas Farmacia	0,00	148,64	0,00	148,64	148,64
25119	3.7.03.015.031 Despesas Taxi/Uber	105,30	38,64	0,00	38,64	143,94
4580	S 3.7.03.017 DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	28.195,00	12.540,00	0,00	12.540,00	40.735,00
4582	3.7.03.017.002 Despesas Não Dedutíveis	28.195,00	12.540,00	0,00	12.540,00	40.735,00
4603	S 3.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	10.955,32	3.279,28	0,00	3.279,28	14.234,60
4604	S 3.7.05.001 DESPESAS GERAIS	10.955,32	3.279,28	0,00	3.279,28	14.234,60
4605	3.7.05.001.001 Combustíveis e Lubrificantes	6.841,70	3.224,28	0,00	3.224,28	10.065,98
4607	3.7.05.001.003 Manutenção e Reparos	1.851,45	55,00	0,00	55,00	1.906,45
4611	3.7.05.001.007 Seguros de Veículos	2.262,17	0,00	0,00	0,00	2.262,17
4654	S 3.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	2.086,95	0,00	1.216,12	(1.216,12)	870,83
4655	S 3.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	2.086,95	0,00	1.216,12	(1.216,12)	870,83
4656	3.7.09.001.001 Impostos Federais	1.216,12	0,00	1.216,12	(1.216,12)	0,00
4669	3.7.09.001.014 IPVA	870,83	0,00	0,00	0,00	870,83
4695	S 3.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	115.864,10	61.550,70	598,74	60.951,96	176.816,06



PIERGO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO EIRELI
CNPJ: 75.048.611/0001-09

Livro: 0001 Folha: 0061
Período: 01/03/2023 a 31/03/2023

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Movimento	Saldo
4696	S	3.7.11.001	115.864,10	61.550,70	598,74	60.951,96	176.816,06
25115		3.7.11.001.001	2.970,39	1.547,69	0,00	1.547,69	4.518,08
4698		3.7.11.001.002	995,58	685,12	598,74	86,38	1.081,96
4701		3.7.11.001.005	111.898,13	59.317,89	0,00	59.317,89	171.216,02

PIETRO PAOLO GOTTI
 Administrador
 CPF: 044.830.349-36

NESTOR MENDES SANSANAFILHO
 CRC: 1-PR-043697/O-5 - Técnico Contábil
 CPF: 752.167.529-00





Curitiba, 24 de maio 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 Março de 2023

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 51% das projeções. Ficando 5% abaixo em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 686.792 de receita real.

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO	Projetado	Real	Recebido	Saldo	Varição
Receitas Vendas de Matéria Prima	1.100.000	106.820	106.820	0	10%
Receitas Vendas de Serviços	220.000	579.971	579.971	0	264%
Receitas Sucatas + Estadias	25.000	0	0	0	0%
RECEITAS BRUTAS	1.345.000	686.792	686.792	0	51%

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	101.898	0	124%
ICMS	27.225	42.781	0	157%
PIS	8.366	10.540	0	126%
COFINS	38.546	48.550	0	126%
IPI	8.000	27	0	0%
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 41%

PRODUÇÃO	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
CUSTOS DE PRODUÇÃO	659.874	271.420	271.420	0	41%
Matéria Prima - Perfis (50%)	311.654	216.586	216.586	0	38%
Matéria Prima - Outros (50%)	253.219				
Fretes Compras	5.000	926	926	0	19%
Energia Elétrica	30.000	23.256	23.256	0	78%
Insumos - 2%	60.000	30.652	30.652	0	51%

d) Despesas com Folha de Pagamento – Movimentação de Empregados

Houve movimentações no quadro de colaboradores no setor de Produção. (demissão e substituição). Porém, há de se destacar o recolhimento dos impostos incidentes à folha salarial neste período – CLT

DEPARTAMENTO PESSOAL - RH	Projetado	Real	Pago	Saldo	Varição
PRODUÇÃO	214.200	192.697	192.697	0	90%
Folha de Pagto Liquido CLT	150.000	147.958	147.958	0	99%
Folha 13o Salário	0	0	0	0	0%
Pensão Alimentícia	2.800	2.636	2.636	0	94%
Rescisões	5.000	7.152	7.152	0	143%
Férias	11.400	25.533	25.533	0	224%
Encargos	45.000	9.418	9.418	0	21%
COMERCIAL	64.337	28.938	28.938	0	45%
Folha de Pagto Liquido	25.000	20.529	20.529	0	82%
Folha 13o Salário	1.500	0	0	0	0%
Pensão Alimentícia	300	0	0		
Rescisões	4.644	0	0	0	0%
Rogério Vital	4.762	3.700	3.700	0	78%
Férias	7.131	4.709	4.709	0	0%
Comissões	8.000	0	0	0	0%
Encargos	13.000	0	0	0	0%
ADMINISTRAÇÃO/ FINANCEIRO	26.710	12.480	12.480	0	47%
Folha de Pagto Liquido	13.000	12.480	12.480	0	96%
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	16.995	12.200	12.200	0	72%
Folha de Pagto Liquido	3.500	12.200	12.200	0	349%
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.

Despesas Operacionais – Evolução

DESPESAS OPERACIONAIS	Projetado	Real	Pago	Saldo	Variação
	438.300	279.473	279.473	0	64%
Telefonia	2.300	580	580	0	25%
Água / Esgoto	1.200	0	0	0	0%
IPTU	202.700	0	0	0	0%
Vale Transporte	4.800	4.423	4.423	0	92%
Acordos Trabalhistas	5.000	5.000	5.000	0	0%
Despesas de viagens comerciais	3.200	0	0	0	0%
Locação de Equipamentos	18.000	5.177	5.177	0	29%
Serviços de Terceiros	90.000	171.045	171.045	0	190%
Conservação maquinas e equipamentos	7.000	13.776	13.776	0	197%
Ferramentas	3.000	1.392	1.392	0	46%
Impostos e Taxas	2.000	0	0	0	0%
Combustível	3.500	2.698	2.698	0	77%
Lubrificantes Óleos	3.000	3.900	3.900	0	130%
Custas Advocatícias	800	0	0	0	0%
EPI - Proteção e segurança	2.500	10.198	10.198	0	408%
Despesas C/ Veículos (Frotas)	4.000	1.036	1.036	0	26%
Seguros Veículos e Predial	1.200	0	0	0	0%
Materiais Expediente - Escritório	1.400	1.356	1.356	0	97%
Manutenção Predial	9.000	2.452	2.452	0	27%
Limpeza e Conservações	5.000	5.093	5.093	0	102%
Despesas Com Refeitório	20.000	26.702	26.702	0	134%
Honorários Advocatícios	21.000	11.970	11.970	0	57%
Frete Terceirizado - vendas	4.000	306	306	0	8%
Brindes e Doações Diversas	400	165	165	0	41%
Cursos e Treinamentos	800	474	474	0	59%
Sindicatos	1.000	0	0	0	0%
Sistemas - SGI + Informática TI	5.000	2.324	2.324	0	46%
Contabilidade e RH	6.500	9.406	9.406	0	145%
Imobilizado/Equipamentos	10.000	0	0	0	0%

f) Passivos Contratados e Parcelamento de Tributos

PASSIVOS CONTRATADOS/Parc. Impostos	Projetado	Real	Pago	Saldo	Variação
	1.534.900	225.525	1.475	224.050	15%
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	0	0%
ICMS - TAB - Parcelamento	17.000	28.671	0	28.671	169%
PROCURADORIA PR	5.500	5.449	0	5.449	99%
CAIXA SUCUMBENCIA	1.600	1.505	1.475	30	94%
Parcelamento Não Previdenciário	2.800	0	0	0	0%

g) Despesas Financeiras

Ainda há necessidade de captação de recursos financeiros junto as empresas de fomento, através de antecipação de recebíveis, conforme custo demonstrado abaixo.

DESPESAS FINANCEIRAS	Projetado	Real	Pago	Saldo	Variação
	45.000	34.340	34.340	0	76%
Tarifas Financeiras - Antecipações e Desc. DP	45.000	34.340	34.340	0	76%

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 março o departamento comercial da Piergo realizou o fechamento de noventa e dois pedidos, gerando um montante de R\$ 1.037.700,82. Podemos destacar que R\$ 701.990,87 (67% de R\$ 1.030.983,68) é referente a serviços de industrialização e R\$ 335.614,31 (33%) referente à venda de produtos.

Resultados março 2023

- 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, 24 de maio 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

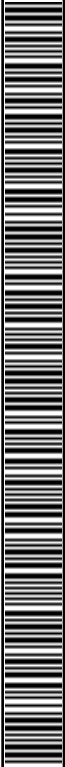
Ref.: **RELATÓRIO CONTÁBIL MENSAL – MARÇO/2023**

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 **MARÇO/2023** – com indicativos comparativos com o mês anterior, para análise e eventuais providências 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 MARÇO/2023

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	março-23		VARIÇÃO/ MÊS anterior	
	VALORES	PARTICIPAÇÃO	%	VALOR
ATIVO CIRCULANTE	1.963.116	20,67%	2,58%	49.378
DISPONIBILIDADES	6.343	0,07%	10,46%	600
CAIXA	574	0,01%	0,00%	0
BANCOS CONTAS CORRENTES	328	0,00%	0,53%	2
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	5.441	0,06%	12,37%	599
CREDITOS	270.057	2,84%	-37,32%	-160.825
CONTAS A RECEBER	270.057	2,84%	-37,32%	-160.825
DUPLICATAS A RECEBER	270.057	2,84%	-37,32%	-160.825
(-) Duplicatas Descontadas	0	0,00%	0,00%	0
OUTROS CREDITOS	1.149.784	12,11%	0,90%	10.292
TITULOS A RECEBER	1.150	0,01%	15,00%	150
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	496.640	5,23%	0,66%	3.250
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	30.627	0,32%	-8,28%	-2.765
EMPRESTIMOS A FUNCIONÁRIOS	6.500	0,07%	26,28%	1.353
TRIBUTOS A RECUPERAR	589.682	6,21%	1,43%	8.304
IMPOSTOS A COMPENSAR	1.603	0,02%	0,00%	0
OUTROS CRÉDITOS	23.582	0,25%	0,00%	0
ESTOQUES	536.933	5,65%	59,03%	199.311
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.532.897	79,33%	-1,32%	-100.840
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	267.577	2,82%	0,00%	-6
DEPOSITOS JUDICIAIS	267.577	2,82%	0,00%	-6
INVESTIMENTOS	5.648.288	59,48%	0,00%	0
PRECATÓRIOS ADQUIRIDOS	5.648.288	59,48%	0,00%	0
IMOBILIZADO	1.617.032	17,03%	-5,87%	-100.834
IMOVEIS	5.413.429	57,01%	0,00%	0
TERRENOS	961.168	10,12%	0,00%	0
TERRENOS Corr.IPC/90	248.380	2,62%	0,00%	0
EDIFÍCIOS	4.203.882	44,27%	0,00%	0
BENS EM OPERAÇÃO	5.782.942	60,90%	0,00%	0
DEPRECIACÕES ACUMULADAS	-9.579.339	-100,88%	1,06%	-100.834
TOTAL A T I V O	9.496.013	100,00%	-0,54%	-51.461
PASSIVO CIRCULANTE	41.230.655	434,19%	0,14%	56.632
EMPRÉSTIMOS	838.156	8,83%	-2,51%	-21.584
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	41.726	0,44%	0,00%	0
OUTROS	796.430	8,39%	-2,64%	-21.584
FORNECEDORES	4.935.769	51,98%	-2,32%	-117.050
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.894.608	93,67%	0,98%	86.556
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.195.596	54,71%	1,06%	54.300
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	433.837	4,57%	0,01%	29
TRIBUTOS A TRASADOS	3.265.175	34,38%	1,00%	32.226
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIAS	9.759.754	102,78%	1,12%	108.197
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	166.565	1,75%	-1,27%	-2.145
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	9.086.117	95,68%	1,14%	102.638
PROVISÕES	507.072	5,34%	1,54%	7.705
OUTRAS OBRIGAÇÕES	16.802.369	176,94%	0,00%	512
CONTAS A PAGAR	344.938	3,63%	0,15%	512
OUTRAS	591.968	6,23%	0,00%	0
CREDITOS SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	15.865.463	167,07%	0,00%	0
CLASSE I - TRABALHISTA	697.586	7,35%	0,00%	0
CLASSE II - CREDITOS COM GARANTIA REAL	7.249.991	76,35%	0,00%	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFARIOS	7.917.886	83,38%	0,00%	0
NÃO CIRCULANTE	27.402.949	288,57%	0,00%	0
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	27.402.949	288,57%	0,00%	0
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.402.949	288,57%	0,00%	0
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	27.319.150	287,69%	0,00%	0
OUTRAS OBRIGAÇÕES	83.799	0,88%	0,00%	0
PASSIVO	68.633.604	722,76%	0,08%	56.632
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-59.137.591	-622,76%	0,18%	-108.094
CAPITAL	9.400.000	98,99%	0,00%	0
CAPITAL SOCIAL	9.400.000	98,99%	0,00%	0
RESERVAS	1.237.371	13,03%	0,00%	0
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-69.774.962	-734,78%	0,16%	-108.094
LUCROS OU PREJ ACUM EXERC.ANTERIORES	-69.631.496	-733,27%	0,00%	0
LUCROS OU PREJ ACUM EXERCÍCIO ATUAL	-143.466	-1,51%	305,59%	-108.094
TOTAL (PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO)	9.496.013	100,00%	-0,54%	-51.462





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\$ 1.963.116, implicando em **aumento de 2,58%** em relação ao mês precedente, diante do aumento de créditos a receber;
- A conta de Contas a Receber, apresenta o saldo líquido em MARÇO/2023 de **R\$ 270.057, reduzidas em -37,32%** em relação ao mês anterior;
- A conta de Adiantamentos a Terceiros apresenta o saldo em MARÇO/2023 de **R\$ 496.640**, com aumento de **0,66%** no mês;
- Os Estoques foram **AUMENTADOS em 59,03%** em relação ao mês anterior e apresentam saldo em MARÇO/2023 de R\$ 536.933;
- **No Ativo Não Circulante** consta o valor escriturado total de R\$ 7.532.897, com Cauções e Depósitos de R\$ 267.577, Investimentos de R\$ 5.648.288 e Imobilizado Líquido depreciado de R\$ 1.617.032;
- Registrado em INVESTIMENTOS Precatórios adquiridos de **BANTIDA ASSESSORIA E GESTÃO de R\$ 5.648.288;**
Esse valor tem como contrapartida contábil a conta 2.1.03.001.004 – Fornecedores Nacionais
- **O Imobilizado** no valor líquido de R\$ 1.617.032, corresponde a **17,03%** do Ativo Total;
- **Os Bens em Operação** totalizam R\$ 5.782.942 – representando 60,90% do Ativo Total;
- **O Passivo Circulante** é da ordem de R\$ 41.230.655 - observando-se **aumento de 0,14%** em relação ao mês anterior;
- A conta de Empréstimos não sujeitos a Recuperação Judicial apresenta o saldo de **R\$ 838.156** em MARÇO/2023;
- A conta de Fornecedores de Bens e Mercadorias **foi reduzida em -2,32%**, cujo saldo em MARÇO/2023 de **R\$ 4.935.769;**





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

- O montante registrado em **Impostos e Contribuições a Recolher** – Passivo Circulante é de **R\$ 5.195.596**, aumentado em **1,06%** em relação ao mês anterior; Destacamos os valores de:

➤	COFINS	R\$ 3.143.219
➤	CSLL	R\$ 308.950
➤	IRPJ	R\$ 596.120
➤	IRRF	R\$ 458.566
➤	PIS	R\$ 655.971

- Os **Tributos Atrasados** montam em MARÇO/2023 em **R\$ 3.265.175**, com aumento de 1,00% em relação ao mês anterior e referente a parcelamentos (REFIS);

- Em **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** houve **aumento de 1,12%**, fechando em MARÇO/2023 com o saldo de **R\$ 9.759.754** com elevado valor de Encargos Sociais a Pagar, destacando:

- **INSS a recolher R\$ 7.256.953**
- **FGTS a recolher ... R\$ 1.814.490**

- A conta de Obrigações com Pessoal apresenta **saldo de R\$ 166.565** reduzidas em **-1,27%** em relação ao mês anterior;

- As contas de provisões foram **aumentadas em 1,54%** em relação ao mês anterior e apresentam saldos no montante de **R\$ 507.072**, com registro de **R\$ 317.928** a título de Férias a Pagar e **R\$ 86.794** a título de INSS sobre Férias;

- O saldo das contas de Outras Obrigações - CP no montante de R\$ 16.802.369, mantiveram os saldos do mês anterior, **com Créditos Sujeitos a Recuperação Judicial** de **R\$15.865.463**;

- **No Passivo Não Circulante** está escriturado o total de **R\$ 27.402.949**, essencialmente em função de parcelamentos de impostos e contribuições, mantido os saldos do mês anterior;

- **O Patrimônio Líquido**, que representa a riqueza efetiva da empresa **está negativo – passivo a descoberto** na ordem de **R\$-59.137.591**, em decorrência de Prejuízos Acumulados.

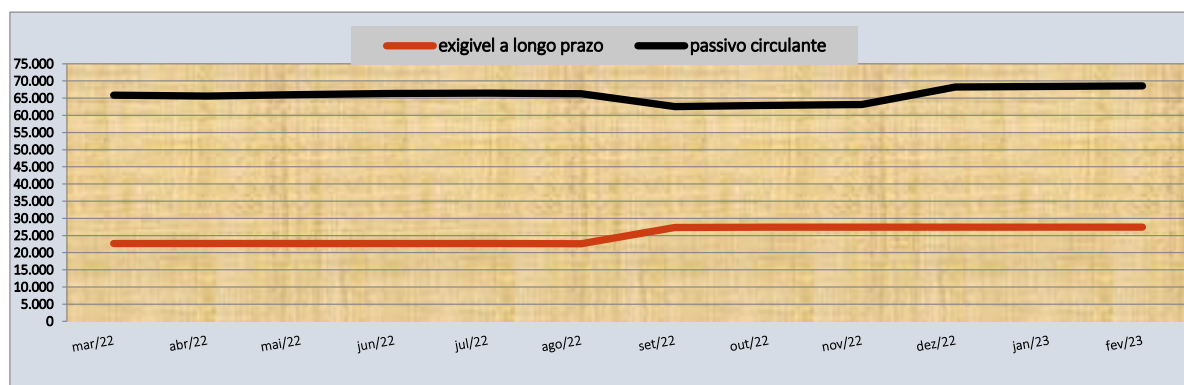




Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

- O Capital de Terceiros que circula pela empresa **aumentou** no mês **em 0,08%** e está assim distribuído:

➤ Passivo Circulante	R\$ 41230.655
➤ Passivo Não Circulante	R\$ 27.402.949
➤ TOTAL	R\$ 68.633.604



- 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 MARÇO/2023 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 MARÇO/2023 este índice indica o valor "0,0041", ou seja, para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto prazo, a empresa dispõe de menos 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;
- No índice de **Solvência Geral**, observa-se que o Ativo total da empresa indica a existência de **R\$0,14** (quatorze centavos) para cada R\$1,00 (um real) de dívida a curto e longo.

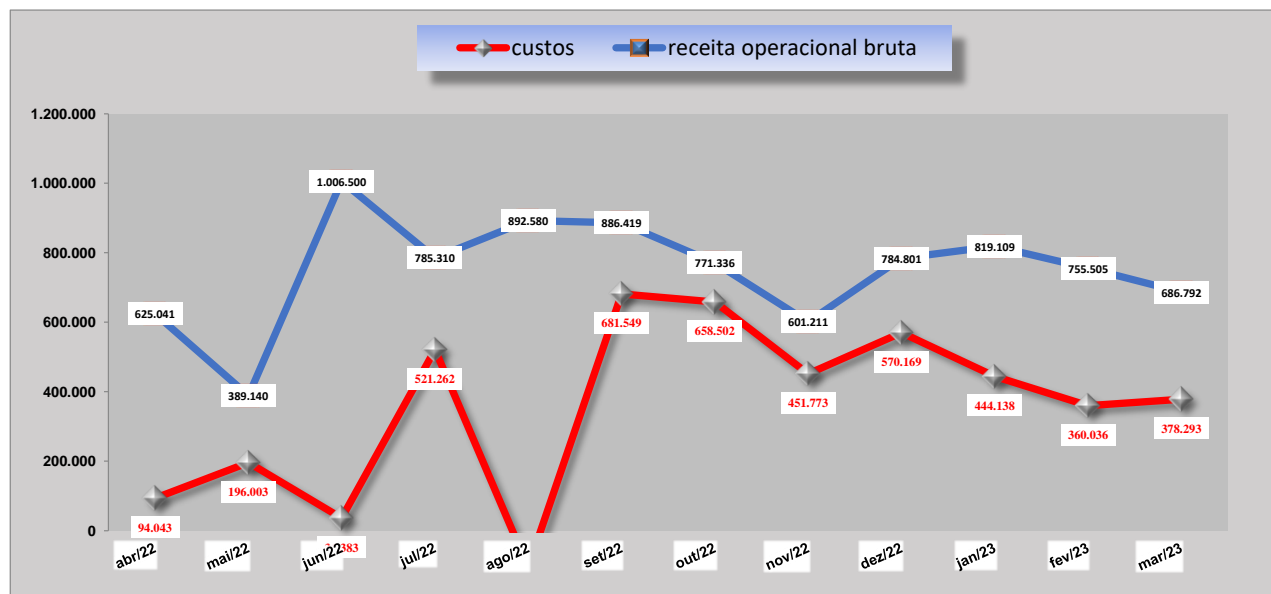




Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

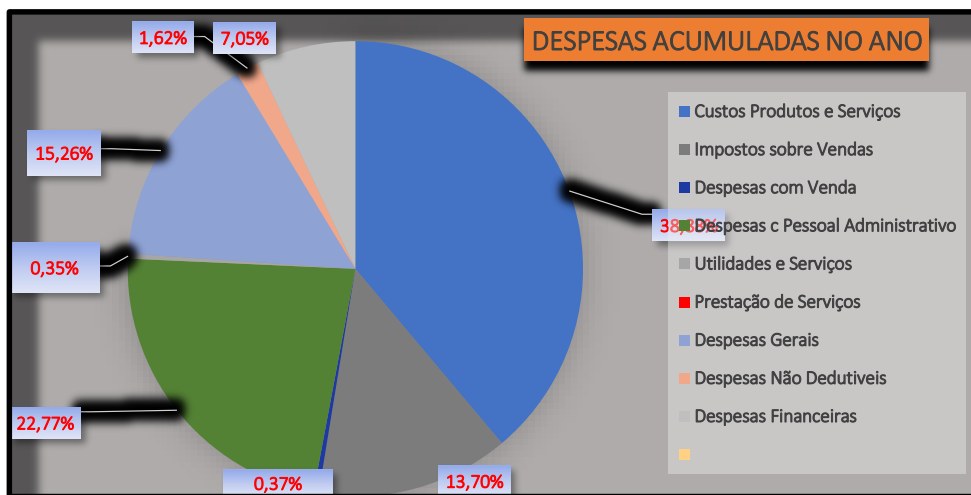
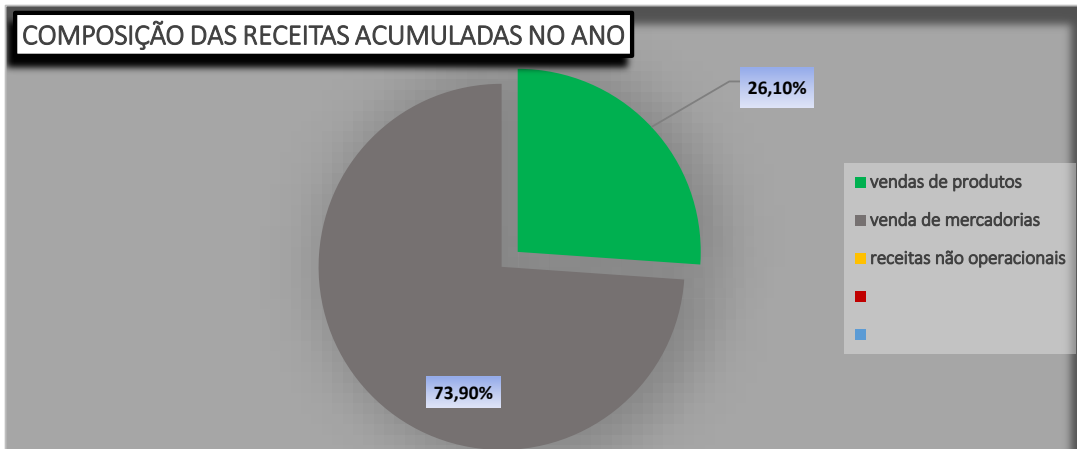
II- DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RESULTADOS	mês anterior	março-23	% s/receita bruta	VARIÇÃO NO MÊS		acumulado ano
				%	valor	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	755.505	686.792	100,00%	-9,09%	-68.713	2.261.406
VENDA DE PRODUTOS	181.841	106.820	15,55%	-41,26%	-75.021	589.553
VENDA DE MERCADORIAS	573.664	579.971	84,45%	1,10%	6.308	1.669.044
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0	0	0,00%	0,00%	0	2.809
DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	-132.246	-101.898	-14,84%	-22,95%	30.348	-450.002
Cancelamentos e Devoluções	-16.076	0	0,00%	-100,00%	16.076	-106.312
Impostos Incidentes s/ Vendas	-116.170	-101.898	-14,84%	-12,29%	14.272	-343.690
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0	0	0,00%	0,00%	0	26
RECEITAS FINANCEIRAS	0	0	0,00%	0,00%	0	26
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	623.259	584.894	85,16%	-6,16%	-38.365	1.811.430
CUSTOS	-360.036	-378.293	55,08%	5,07%	-18.257	-1.182.466
CUSTOS PRODUTOS MERCADORIA E SERVIÇOS	-301.486	-287.720	41,89%	-4,57%	13.767	-975.380
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-80.421	-62.656	9,12%	-22,09%	17.765	-281.832
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-221.066	-225.064	32,77%	1,81%	-3.998	-693.548
CUSTOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	-58.550	-90.574	13,19%	54,70%	-32.024	-207.086
MATERIAL APLICADO	45.614	34.368	-5,00%	-24,65%	-11.245	111.289
MÃO DE OBRA DIRETA	-83.164	-107.630	15,67%	29,42%	-24.466	-256.683
GASTOS GERAIS	-21.000	-17.312	2,52%	-17,56%	3.688	-61.692
LUCRO BRUTO	263.224	206.601	30,08%	-21,51%	-24.600	628.963
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-198.121	-314.695	45,82%	58,84%	-7.687	-772.430
DESPESAS COM VENDAS	-3.244	-3.297	0,48%	1,62%	-53	-9.332
DESPESAS COM PESSOAL	-3.244	-3.297	0,48%	1,62%	-53	-9.332
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-137.524	-235.843	34,34%	71,49%	12.172	-571.177
DESPESAS COM PESSOAL	-52.033	-41.650	6,06%	-19,95%	10.383	-138.866
UTILIDADES E SERVIÇOS	-2.440	-430	0,06%	-82,36%	2.009	-8.711
DESPESAS GERAIS	-83.051	-193.763	28,21%	133,31%	0	-382.865
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	-12.320	-12.540	1,83%	1,79%	-220	-40.735
DESPESAS FINANCEIRAS	-40.824	-60.952	8,87%	49,30%	-20.128	-176.816
DESPESAS COM VEÍCULOS	-3.601	-3.279	0,48%	-8,93%	321	-14.235
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-608	1.216	-0,18%	0,00%	1.824	-871
RESULTADO OPERACIONAL	65.104	-108.093	15,74%	-266,03%	-32.287	-143.466
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	65.104	-108.093	-15,74%	-266,03%	-32.507	-143.466

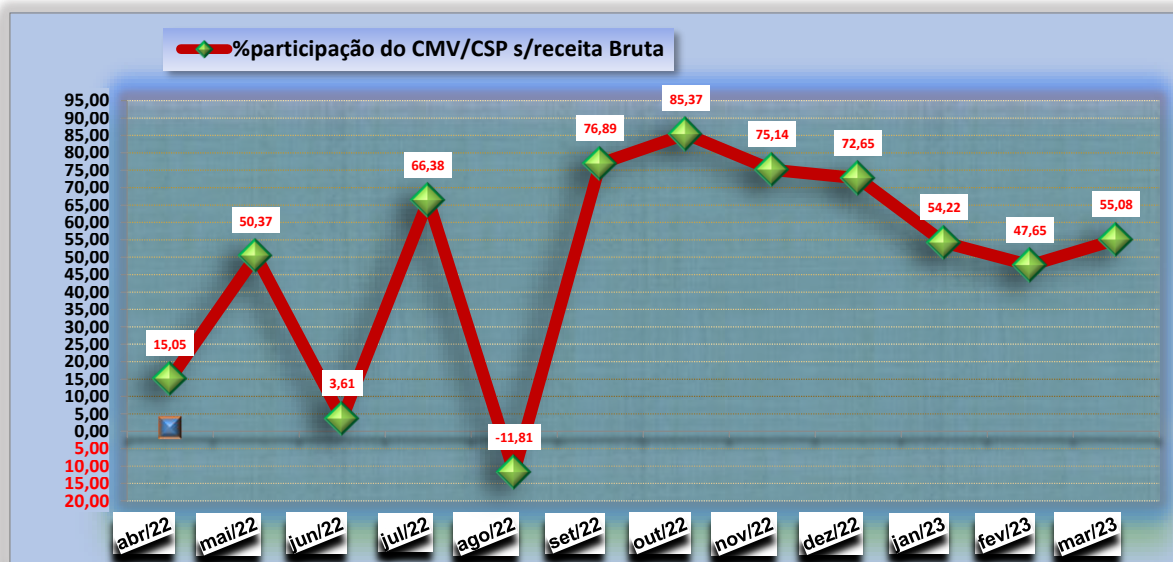




Sebastião Wanderley G. Cordeiro
 Contador



Demonstramos participação dos Custos **dos Produtos Vendidos e Serviços** em relação a Receita **OPERACIONAL Bruta do ano** que, basicamente, é o produto da venda de bens ou serviços prestados;

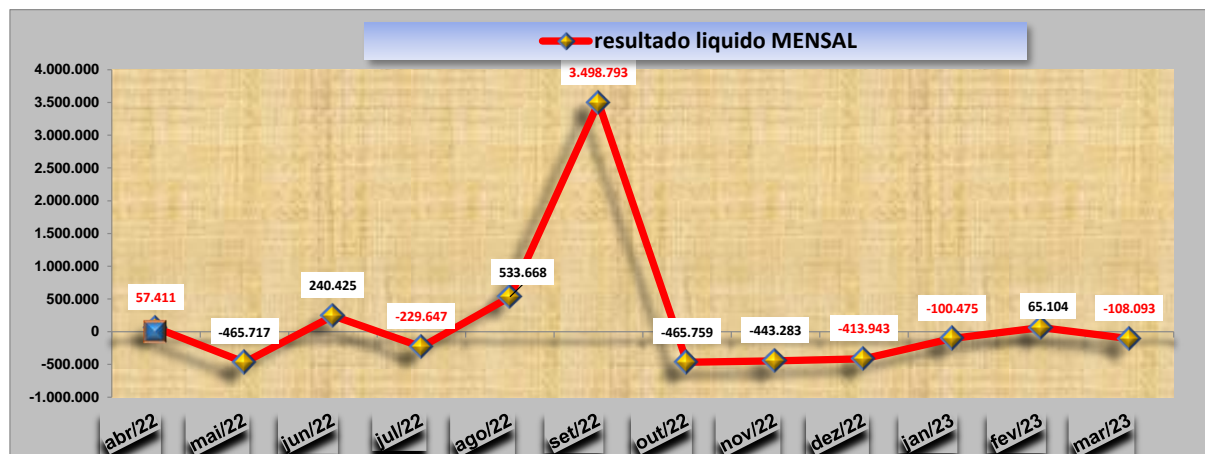


Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
 Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P-J8EQ LZBRZ MKSUP FRS8U



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 MARÇO/2023 **PREJUÍZOS ACUMULADOS DE R\$ -69.774.962**;



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

- Em **MARÇO/2023**, como demonstrado no **balancete mensal**, foi apurado **PREJUÍZO de -R\$ 108.093**, acumulando **no exercício PREJUÍZO** no montante de **R\$ -143.466**;

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 MARÇO/2023 de **R\$ 40.735** referentes a pagamentos **a prestadores de serviços** (diaristas, pedreiro), não obstante a existência da conta específica de Serviços Contratados, **AUMENTADAS em 1,79%** em relação ao mês anterior;





Sebastião Wanderley G. Cordeiro
Contador

- Analisando o **Livro Razão do mês**, não identificamos os pagamentos de Impostos e Tributos (IRRF, INSS, FGTS, etc) **inclusive os retidos na fonte**, ressalvado o parcelamento do ICMS e eventuais compensações de PIS e COFINS;
- 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, 25 de maio de 2023.

Auxiliar Contábil – CRC/PR 31.082-0

