



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



INTECNIAL S.A. INTECNIAL PART. S.A.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 5000013 54.2016.8.21.0013

63º Relatório Mensal de Atividades

Competências: fevereiro e março de 2023

Apresentado em junho de 2023.



medeiros²
administração judicial





ÍNDICE

1. Introdução
 1. Cronograma processual
 2. Aspectos jurídicos
2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
 1. Contexto Operacional e Instalações
 2. Acompanhamento da Administração Judicial e Fotos
3. RESUMO
 1. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Fluxo de Caixa
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal
 6. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
 7. Principais Contratos em Andamento
4. DADOS econômico-financeiros
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultados
 3. Fluxo de Caixa
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Proposta de pagamento
 2. Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial
 3. Cumprimento do plano

O presente relatório reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial das empresas INTECNIAL S.A. e INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A..

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das empresas recuperandas.

Os referidos dados, foram extraídos dos autos da recuperação judicial, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras e, em especial, das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa, bem como de reuniões com os procuradores e representantes das recuperandas.

O Relatório Mensal de Atividades reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação das empresas.

As recuperandas vêm cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Intecnial é o dia 25 do mês subsequente. Os documentos das competências de fevereiro e março de 2023, do Grupo Intecnial, foram enviados com atraso, nos dias 18/05/2023 e 23/05/2023, respectivamente. Os questionamentos encaminhados em 25/05/2023 não foram respondidos.

A narrativa da Administração Judicial no evento 815 do processo de RJ, compilou informações que justificam em parte o atraso nos pagamentos da classe I, e apresentou sugestões para minimizar prejuízos aos credores, o que devidamente apreciado pelo juízo foi objeto de decisão judicial proferida no evento 819.

Informações acerca da atividade das empresas estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

Os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br Informações adicionais, ou complementares, podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



DATA	EVENTO	Lei 11.101/05	DATA	EVENTO	Lei 11.101/05
16/05/2016	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		04/11/2016	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
17/05/2016	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	20/04/2017	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
25/05/2016	Publicação do deferimento no D.O.		26/06/2017	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
21/06/2016	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	31/07/2017	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
12/07/2016	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	13/12/2017	Homologação do PRJ	
25/07/2016	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	13/12/2019	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
21/10/2016	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	03/12/2021	Homologado o <u>Modificativo</u> do Plano de Recuperação Judicial	
01/12/2016	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único	05/12/2023	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a homologação do Modificativo)	
21/10/2016	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º			

NOTA: Quadro elaborado pela Administradora Judicial, com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e nas datas de suas ocorrências, conforme o trâmite processual.

- Eventos ocorridos, conforme o PRJ apresentado no ano de 2017.
- Eventos ocorridos, conforme o Modificativo do PRJ, apresentado em 17/11/2021 (homologado pelo juízo).
- Eventos a ocorrer

❖ PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL E-PROC Nº 5000013-54.2016.8.21.0013

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

EVENTO 815: A Administração Judicial apresentou manifestação saneadora nos autos, onde compilou informações sobre os atrasos no cumprimento do plano de recuperação judicial, aproveitando, no ensejo, para sugerir meios de regularizar a situação econômica e financeira das empresas.

EVENTO 819: Examinado o feito, o magistrado proferiu decisão com a seguinte abordagem:

- ❖ Autorizou a alienação de veículos antigos não mais utilizados pelas empresas (ônibus de placas IIM 4484, IIG 4170 e ICM 0934), mediante prestação de constas ao AJ;
- ❖ Indeferiu a venda do imóvel de matrícula nº 29.460 do CRI de Erechim nos moldes postulados pelas recuperandas;
- ❖ Deferiu a venda do imóvel de matrícula nº 29.460 do CRI de Erechim na forma sugerido pela Administração Judicial: (1) condicionada à prévia regularização dos credores da classe I, ficando o (2) produto da venda do bem direcionado, primeiro, ao adimplemento integral dessa classe I, e, (3) havendo saldo remanescente, aí sim, revertendo-se o montante à classe II.
- ❖ Indeferiu o pedido de suspensão temporária do plano por 90 dias, previamente requerido pelas recuperandas, bem como o prazo de 30 dias sugerido pela Administração Judicial, e determinando a intimação imediata que findará, considerando o prazo do sistema e-Proc, no dia 13/02/2023.

EVENTO 894: a Administração Judicial protocolou manifestação sugerindo nova publicação de edital às recuperandas, para alienação do imóvel, nos termos anteriormente autorizados pelo juízo.

EVENTO 902: Considerando que ainda não cumpridas as providências pelas recuperandas, foi proferido despacho judicial para esclarecimentos no prazo derradeiro de 5 (cinco) dias.

RECURSOS INTERPOSTOS CONTRA O MODIFICATIVO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

- ❖ AI nº 5015156-64.2022.8.21.7000 interposto por CROWN IRON – AREsp 2.301.419/RS (2023/0030092-0) – INADMITIDO com trânsito em julgado 10/04/2023.
- ❖ AI nº 5106845-29.2021.8.21.7000 interposto por LDC – Rejeitadas as preliminares e NEGADO SEGUIMENTO com trânsito em julgado em 23/02/22.

❖ PROCESSO FÍSICO Nº THEMIS: 013/116.0003282-5 PROCESSO ELETRÔNICO Nº EPROC: 5000013-54.2016.8.21.0013

HISTÓRICO DO PROCESSO:

EVENTO 789: Em atendimento à intimação judicial, as empresas reuniram os seguintes esclarecimentos:

- ❖ Regularidade no equacionamento do passivo fiscal federal, estadual e municipal;
- ❖ Prioridade com a folha de pagamento dos trabalhadores;
- ❖ Agravantes na situação econômica por conta da instabilidade política, que gerou intenso período de retração, redução de demanda, postergação de contratações e projetos, resultando na diminuição do fluxo de caixa, e atraso temporário no pagamento da classe trabalhista.
- ❖ Comprometimento com a regularização da classe trabalhista até o final do mês de novembro;
- ❖ Requerimento de autorização de constituição e venda de UPI para aumento de caixa e antecipação de pagamento aos credores classe II.
- ❖ Agravante no fluxo de caixa por conta de golpe realizado por suposto investidor que visitou a empresa, o que gerou a Instauração de Inquérito policial nº 743/2022/151302/4 no dia 12/11/2022 para apuração da prática de extorsão e ameaça contra a empresa e seus funcionários. A investigação tramita em segredo de justiça na 11ª Delegacia Regional de Erechim, até maiores informações.

EVENTO 741: A Administração Judicial apresentou manifestação saneadora que integrou diversos eventos movimentados no decorrer do processo, dentre eles:

- ❖ Esclarecimento sobre a redação de cláusula divergente no Plano de Recuperação Judicial;
- ❖ Homologação de cessões de créditos formalizadas por credores e terceiros;
- ❖ Autorização de venda da matrícula nº 24.460 na forma de UPI nos termos do PRJ;
- ❖ Intimação de credores para regularização da forma de habilitação;
- ❖ Autorização de venda dos veículos de placas IIM-4484, IIG-4170 e ICM0934;
- ❖ Intimação das recuperandas para esclarecimentos sobre os pagamentos e outras providências pendentes.

❖ PROCESSO FÍSICO Nº THEMIS: 013/1.16.0003282-5 PROCESSO ELETRÔNICO Nº EPROC: 5000013-54.2016.8.21.0013

HISTÓRICO PROCESSUAL:

EVENTO 449: As recuperandas protocolaram Novo Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial para deliberação dos termos em Assembleia Geral de Credores.

DIA 18/11/2021: A Assembleia Geral de Credores foi instalada em 2ª convocação, com deliberação do Modificativo do Plano de Recuperação Judicial aprovada pelos credores presentes, conforme Ata lavrada na ocasião.

EVENTO 450: Foi apresentado o resultado da AGC seguido do Controle de Legalidade do Modificativo do PRJ. A documentação anexa ao Modificativo, assim como a Ata de AGC, Lista de Presença, Ressalvas de Credores, e Cômputo de Votos, está disponível no site desta Administração Judicial www.administradorjudicialadv.br

EVENTO 460: No dia 03/12/2021, foi proferida decisão **parcial de homologação do Modificativo do Plano de Recuperação Judicial** das recuperandas, tendo o juízo mantido os itens do plano da sua maioria, e alterado outros de forma bastante pontual, como: (a) o prazo inicial de pagamento da classe III; (b) comprovação de transação com o Fisco e, (c) renovação do biênio legal.

Os slides 25 e 26, trazem resumida a forma de pagamento de cada classe, conforme Modificativo aprovado e homologado.

EVENTO 678: No dia 26/04/2022, foi aberto prazo para manifestação da Administração Judicial, sobre os eventos pendentes do processo, que integrará as informações do próximo RMA.

INFORMAÇÕES CONEXAS:

✓ E-MAIL INFORMADO PELAS RECUPERANDAS PARA ENVIO DOS DADOS BANCÁRIOS: juridico@intecnial.com.br

✓ O aviso está no site www.administradorjudicialadv.br, para alcançar o maior número de credores que por vezes não acessam os autos.

CONFLITO DE COMPETÊNCIA Nº 170.144 – JUÍZO RECUPERACIONAL X JUÍZO DA 2ª VARA DO TRABALHO DE MONTES CLAROS/MG:

A Intecnial suscitou conflito de competência, após o juízo do trabalho, nos autos da Reclamatória Trabalhista nº 0011479-79.2017.5.03.0100, determinar o prosseguimento de execução e a penhora "on line" em suas contas. A liminar provisória concedida no Conflito de Competência nº 170.144 foi ratificada pela Corte Superior, declarando competente o Juízo da Recuperação Judicial sobre os atos executórios ordenados na citada demanda trabalhista em curso no Juízo da 2ª Vara do Trabalho de Montes Claros-MG. A decisão transitou em julgado em 25/06/2020.

2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS – CONTEXTO OPERACIONAL E INSTALAÇÕES

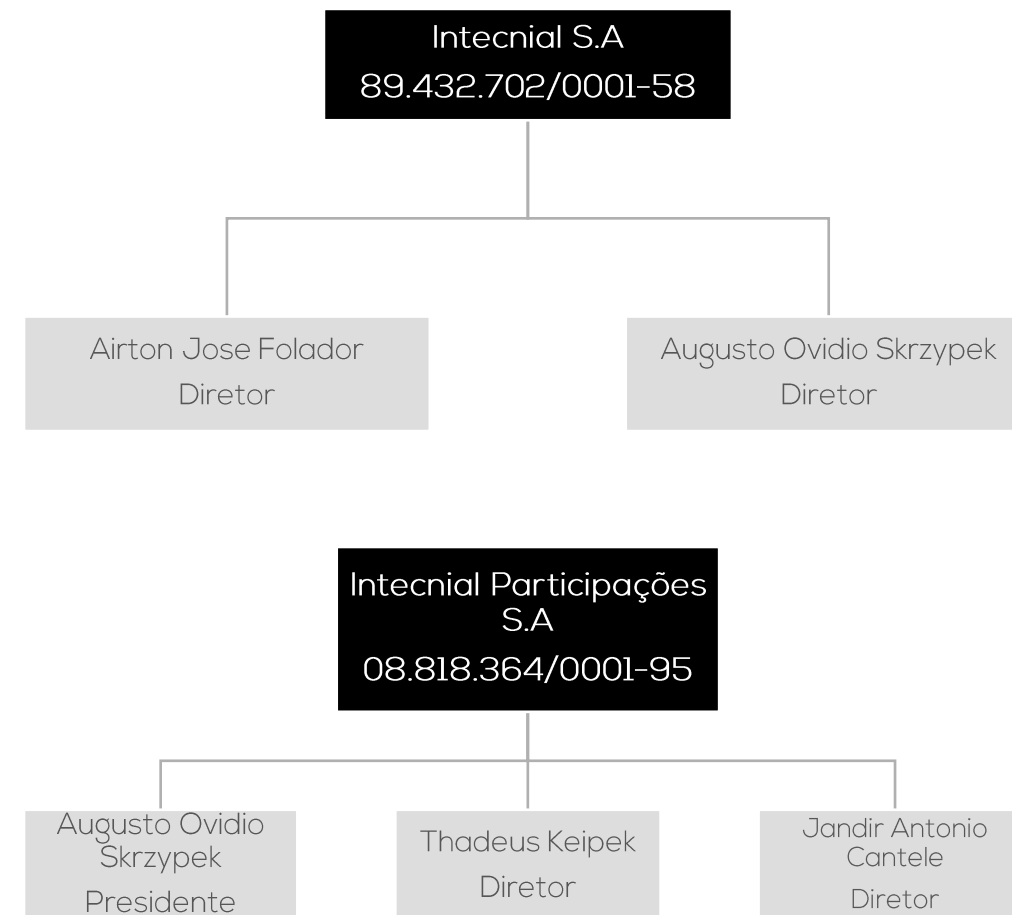


A Intecnial S.A., fundada no ano de 1968, é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada em Erechim/RS. Sua atividade é a fabricação de bens de capital sob encomenda, para os setores de agronegócio, energia, logística, armazenamento, elétrica, automação e montagem industrial. A atuação da empresa acontece em todo território nacional e demais países da América Latina.

- **INTECNIAL S.A.**, inscrita no CNPJ sob o nº 89.432.702/0001-58, com sede societária na Rua Alberto Parenti, nº 1133, Bairro Industrial, Erechim/RS
- **INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 08.818.364/0001-95, com sede societária na Rua Alberto Parenti, nº 1133, Bairro Industrial, Erechim/RS

As instalações se dividem por atividade. Nas imagens a lado, pode-se observar alguns dos principais setores.

- Engenharia
- Fabricação Mecânica
- Fabricação Elétrica
- Montagem Eletromecânica
- Serviço de Manutenção



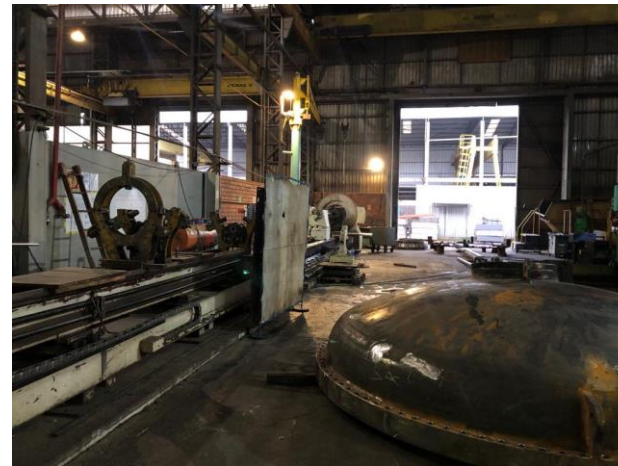
2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS – ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E FOTOS



No dia 02/05/2023, foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, para acompanhamento das atividades da empresa. Inicialmente, foi questionado por esta administradora judicial sobre o cumprimento do despacho proferido no evento 902, sendo informado que a empresa realizaria o protocolo no prazo legal, solicitando o leilão do bem previsto no plano de Recuperação Judicial e demonstrando interesse por leilão reverso para pagamento dos credores trabalhistas concursais e extraconcursais.

Atualmente o setor de montagem da empresa está ocioso por conta da ausência de projetos que careçam da mão de obra para os próximos meses. Assim, para evitar demissões, custos para a empresa, e o desemprego de mais de 40 funcionários, a recuperanda optou em trazer estes funcionários para a cidade de Erechim, sede da Intecnial, realocando-os em segundo turno. O projeto visa otimizar as áreas que possuem maior acúmulo de trabalho, aumentando a mão de obra em setores estratégicos, auxiliando nas entregas mais céleres dos contratos, fazendo com que o recebimento também seja antecipado, uma vez que a empresa recebe por entrega.

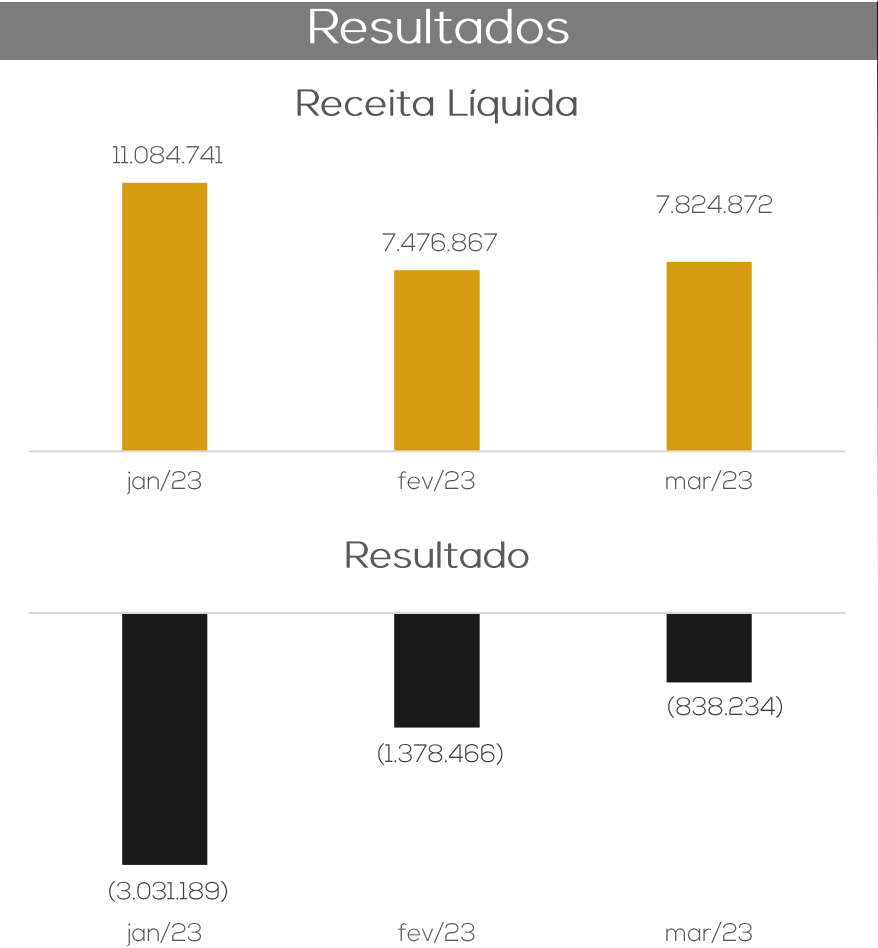
Durante os próximos dois meses a empresa não estima crescimento significativo em seu faturamento, nem mesmo contratos de grande representatividade, mas vem trabalhando junto ao comercial em novas propostas que devem ser concretizadas no período de 90 dias, criando assim um melhor cenário para o segundo semestre do ano.



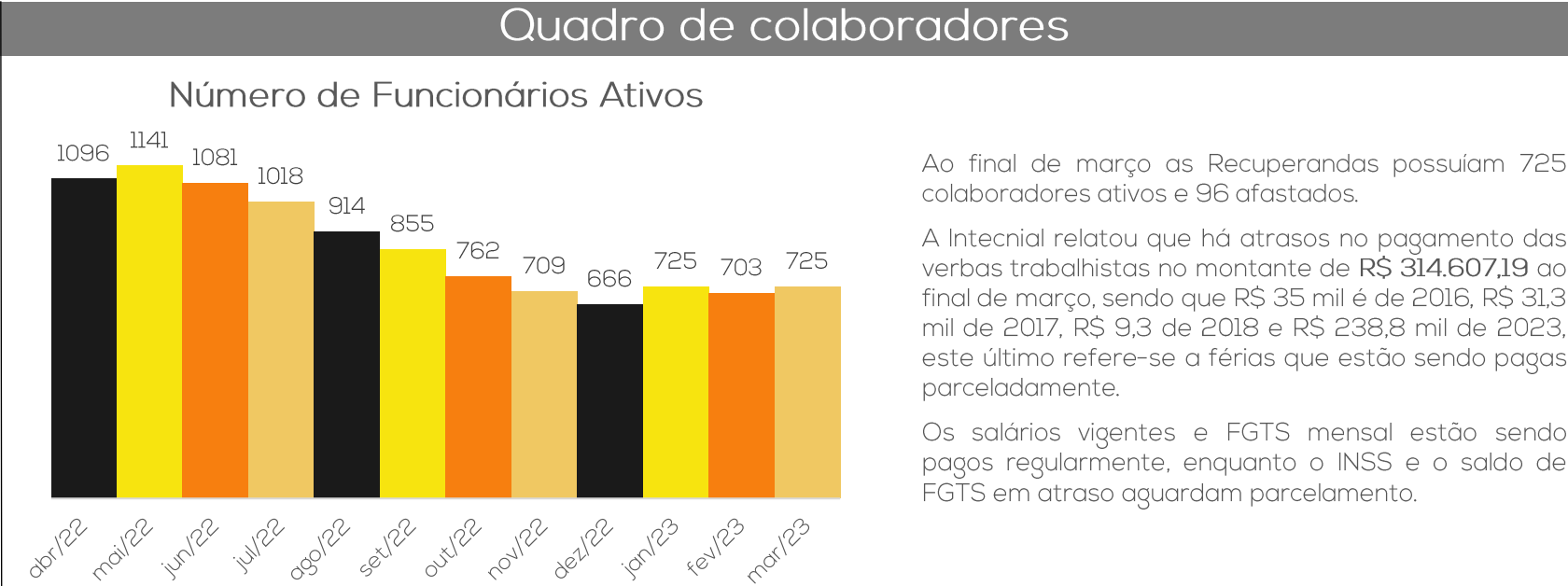
Fotos feitas pela Administração Judicial em visita presencial no dia 02/05/2023.



A Intecnial está localizada em Erechim/RS e atua na fabricação de bens de capital sob encomenda, para setores do agronegócio, energia, logística, armazenamento, elétrica, automação e montagem industrial em todo território nacional e demais países da América Latina. As empresas em recuperação são a Intecnial S.A. e a Intecnial Participações S.A.



A retração do faturamento, aliada aos altos custos e despesas, ocasionaram prejuízos de R\$ 1,3 milhão em fevereiro e R\$ 838 mil em março, entre as duas empresas. No acumulado do ano de 2023 registram resultados negativos de R\$ 5,2 milhões.



Ao final de março as Recuperandas possuíam 725 colaboradores ativos e 96 afastados.

A Intecnial relatou que há atrasos no pagamento das verbas trabalhistas no montante de R\$ 314.607,19 ao final de março, sendo que R\$ 35 mil é de 2016, R\$ 31,3 mil de 2017, R\$ 9,3 de 2018 e R\$ 238,8 mil de 2023, este último refere-se a férias que estão sendo pagas parceladamente.

Os salários vigentes e FGTS mensal estão sendo pagos regularmente, enquanto o INSS e o saldo de FGTS em atraso aguardam parcelamento.

Fluxo de caixa

FLUXO DE CAIXA		mar/23
Resultado ajustado	-	14.303.903
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	-	111.373
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos		10.000
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos		115.235
Variação líquida do período		23.620
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		49.899

Em março o caixa operacional foi negativo devido, especialmente, as vendas a prazo e adiantamento a fornecedores. Cabe salientar que a empresa acumula sucessivos atrasos em fornecedores.

O saldo nas contas bancárias e caixa das recuperandas, ao final de março era de R\$ 24.898,50 na Intecnial S.A. e R\$ 15.638,57 na Intecnial Participações.



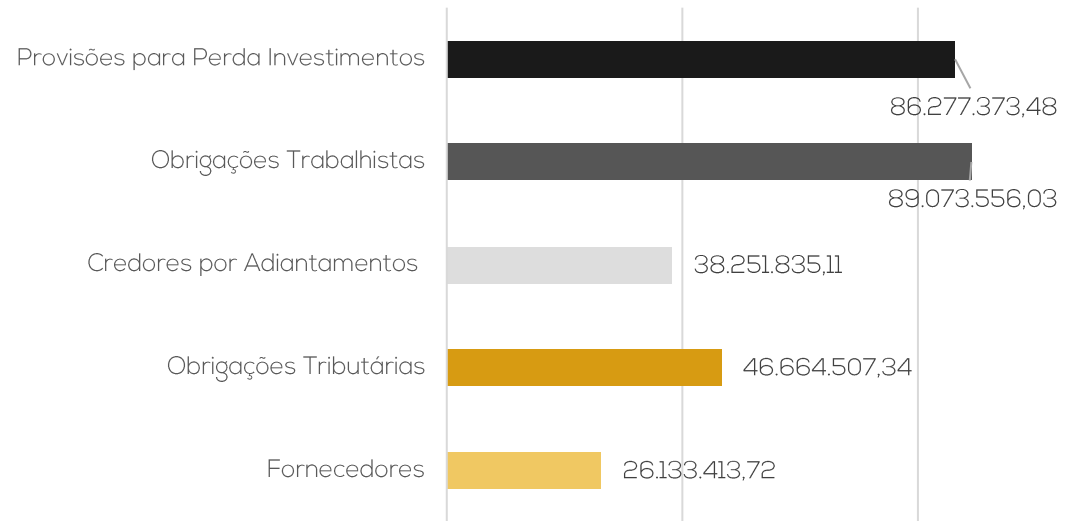
A Intecnial está localizada em Erechim/RS e atua na fabricação de bens de capital sob encomenda, para setores do agronegócio, energia, logística, armazenamento, elétrica, automação e montagem industrial em todo território nacional e demais países da América Latina. As empresas em recuperação são a Intecnial S.A. e a Intecnial Participações S.A.

Endividamento Concursal				
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1300	60,52%	22.030.330,37	9,50%
Garantia Real	1	0,05%	26.425.063,54	11,39%
Quirografário	581	27,05%	175.588.085,30	75,71%
Microempresa	266	12,38%	7.880.330,13	3,40%
Total	2148	100%	231.923.809,34	100%

Endividamento extraconcursal

Até março de 2023, o passivo extraconcursal da Intecnial S.A. somava R\$ 315 milhões, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:

Passivo Extraconcursal (R\$)



Cumprimento do plano de recuperação judicial

Diante das dificuldades no cumprimento do Plano aprovado, as recuperandas apresentaram nos autos novo Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial no dia 17/11/2021 (evento 449), aprovado em AGC no dia 18/11/2021, e homologado em 03/12/2021 (evento 460) .

O marco inicial para cumprimento do modificativo do plano de recuperação judicial é sua homologação, que ocorreu em 03/12/2021.

➤Classe I –Desde a aprovação do plano modificativo até março/2023, a Intecnial pagou R\$ 8.796.420,39, quitando 824 credores. Os credores que ainda não receberam nenhum pagamento, conforme informação da Intecnial, é por conta da não apresentação dos dados bancários. Nos meses de outubro/2022 a março/2023 não foram realizados os pagamentos pertinentes, restando parcelas em atraso no montante de R\$ 2.488.251,51.

➤Classe II – Contempla apenas 01 credor, Banco Badesul Desenvolvimento, no valor original de R\$ 26.425.063,54. Durante o período de carência do principal haverá pagamento dos juros em parcelas semestrais, sendo que nas primeiras 04 (quatro) parcelas semestrais será pago 50% (cinquenta por cento) e nas 02 (duas) parcelas semestrais restantes será pago 80% (oitenta por cento) do serviço da dívida. O saldo remanescente será pago juntamente com o pagamento do principal. Em setembro/2022 venceu a primeira parcela de R\$ 7.490.216,71 e em março/2023 a segunda parcela de R\$ 1.345.377,32, ambas referentes ao valor semestral previsto, gerando saldo em atraso de R\$ 8.835.594,03.

➤Classe III e IV – Após a parcela inicial que foi paga em fevereiro/22, os credores aguardarão o período de carência e voltarão a receber somente após os 36 meses contados da homologação do Novo Plano, ou seja, em dezembro/2024. Até fevereiro/2022, 53 credores quirografários haviam recebido a parcela fixa de R\$ 500,00, os outros 547 credores, segundo a Recuperanda, não apresentaram os dados bancários, sendo o motivo de não terem recebido a parcela naquele mês. Em dezembro/21, houve depósitos aos credores Invista e Cupertino no montante de R\$ 7 milhões, conforme item 5.3.3 do novo plano de recuperação judicial, que trata dos credores colaborativos financeiros. Na Classe IV, 11 credores receberam a parcela fixa até fevereiro. Segundo a Intecnial, alguns depósitos realizados foram devolvidos, por conta dos dados bancários indicados estarem incorretos enquanto outros ainda não receberam devido a não terem informado seus dados.

Registra-se que a prestação de contas detalhada referente ao cumprimento das obrigações do PRJ estará em incidente específico, conforme determinações da Lei 11101/2005, e em nosso site: www.administradorjudicial.adv.br.



A Intecnial está localizada em Erechim/RS e atua na fabricação de bens de capital sob encomenda, para setores do agronegócio, energia, logística, armazenamento, elétrica, automação e montagem industrial em todo território nacional e demais países da América Latina. As empresas em recuperação são a Intecnial S.A. e a Intecnial Participações S.A.

Principais contratos em andamento

Com o objetivo de conferir maior transparência às operações da Recuperanda, esta Administração Judicial solicitou informações detalhadas de cada obra em andamento, que seguem descritas a seguir, contudo a última atualização ocorreu em janeiro/2023, não sendo enviadas informações atualizadas quando aos andamentos ao longo dos meses de fevereiro e março/2023.

De acordo com a empresa, o imobilizado concentra-se na matriz e os produtos são enviados às obras praticamente prontos.

Empresa	Serviço Desempenhado	Local	Vigência	Evolução
Andritz Brasil Ltda	Fornecimento de tanques - Proposta 0194/22	Curitiba/PR	02/06/2022 a 20/03/2023	60%
Bianchini S/A	Fornecimento e montagem de equipamentos de ampliação da planta de biodiesel - Proposta 0500/21	Canoas/RS	14/10/2021 a 30/03/2023	98%
Bianchini S/A	Montagem industrial do armazém 06 - Proposta 0010/21 e adicionais	Rio Grande/RS	02/02/2021 a 03/01/2023	98%
Bianchini S/A	Montagem industrial da unidade de recebimento - Proposta 0439/22	Santa Bárbara do Sul/RS	14/10/2020 a 02/02/2023	95%
Caramuru Alimentos S/A	Fornecimento de equipamentos para planta de spc, sendo engenharia e equipamentos de baixa e média tensão para subestação, painéis elétricos, automação e montagem - Propostas 0230-0431-0268-0430/22	Itumbiara/GO	29/07/2022 a 24/07/2023	8%
Caramuru Alimentos S/A	Fornecimento de um condensador e serviços de montagem para substituição do condensador - Propostas 0129-0555/22	São Simão/GO	05/10/2022 a 31/01/2022	99%
Comigo - Coop. Agroind.	Mão de obra de mecânica para serviços de ampliação e manutenção no extrator crown - Proposta 0392/22	Lucas do Rio Verde/MT	20/11/2022 a 30/01/2023	100%
Demuth - Irani Papel e Embalagem	Montagem industrial mecânica de equipamentos para pátio de madeiras - Proposta 0084/22	Portão/RS	20/06/2022 a 28/02/2023	85%
Demuth - Irani Papel e Embalagem	Montagem industrial mecânica pátio de biomassa - Proposta 00310/22	Marechal Deodoro/AL	08/11/2022 a 31/08/2023	1%
Dresser-Rand do Brasil	Fornecimento de quadros bases soldados - Proposta 0466/22	Santa Bárbara d'Oeste/SP	29/04/2022 a 10/01/2023	90%
Fontana S/A	Fornecimento e montagem de planta de esteres e condensadores - Propostas 0040-0535-0561/21	Encantado/RS	15/12/2021 a 15/01/2023	90%
Guararapes Papéis	Fornecimento e montagem ciclones e dutos do sistema Dryer, tanques em inox 304 - Propostas 0496-0508/21	Caçador/SC	09/12/2021 a 28/02/2023	85%
Olfar S/A	Planta de etanol hidratado - Proposta 0535/22	Erechim/RS	15/12/2022 a 15/02/2024	1%
Siemens Energy Brasil	Fornecimento de três condensadores - Propostas 0011-0097-0593/22	Jundiaí/SP	21/12/2021 a 25/02/2023	83%
Tereos Açúcar e Energia	Fornecimento de 01 aquecedor de caldo, de 01 conjunto de trilho de carga e 02 garras Hook - Proposta 0545/22	Rio Grande/RS	04/11/2022 a 20/03/2023	5%
Terminal Portuário Cotegipe	Industrialização para fabricação Shiploader - Proposta 0549/20	Salvador/BA	03/11/2022 a 31/01/2023	90%
Todeschini S/A	Fornecimento de sistema de alimentação de energia e montagem de fábrica III - Propostas 0175-0196/22	Bento Gonçalves/RS	12/06/2022 a 30/01/2023	90%
Valmet Papel Celulose	Fornecimento de tanques e evaporadores - Propostas 0487-0032-0152-0428/21	Aracária/PR	22/11/2021 a 04/03/2023	65%

4. DADOS FINANCEIROS ECÔNOMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL INTECNIAL S.A.



BALANÇO PATRIMONIAL		jan/23	fev/23	mar/23
ATIVO	CIRCULANTE	82.295.139	84.740.275	86.598.176
	Caixa e Equivalentes de caixa	178.710	26.181	24.899
	Clientes e Direitos a Faturar - Outros Créditos	23.696.194	25.142.266	27.968.279
	Estoques	18.902.352	18.200.377	16.456.419
	Impostos a Recuperar	26.027.892	26.073.474	24.685.250
	Adiantamentos Operacionais	10.617.571	12.388.530	14.509.074
	Outros Créditos - Plano de Saúde	11.027	-	-
	Operações com filial	797.997	808.177	811.783
	Despesas do Exercício Seguinte	2.063.396	2.101.270	2.142.471
	NÃO CIRCULANTE	115.772.839	115.688.416	115.392.679
	Realizável a Longo Prazo	72.657.446	72.780.962	72.687.993
	Clientes	12.586.790	12.675.909	12.544.786
	Partes Relacionadas	7.711.923	7.718.425	7.721.628
	Depósitos Judiciais	2.017.995	2.045.889	2.080.841
	Tributos Diferidos	50.330.718	50.330.718	50.330.718
	Outros Investimentos	10.020	10.020	10.020
	Propriedade para Investimentos	5.849.893	5.849.893	5.849.893
	Imobilizado	37.189.849	36.982.869	36.781.060
	Imobilizado	80.026.104	80.026.104	80.011.104
	Depreciação Acumulada -	42.836.255	43.043.235	43.230.045
	Intangível	75.651	74.693	73.734
	Intangível	8.923.435	8.923.435	8.923.435
	Amortização Acumulada -	8.847.784	8.848.742	8.849.701
ATIVO		198.067.979	200.428.691	201.990.855

Caixa e Equivalentes de Caixa: em março as disponibilidades findaram em R\$ 24,8 mil, sendo que as principais variações ocorrem junto aos Bancos Itaú e Sicredi. As movimentações desta conta seguem detalhadas no item 4. **Dados Financeiros Econômicos – Fluxo de Caixa Intecnial S/A.**

Clientes: os clientes evidenciaram crescimento de 6% e 11%, entre os meses de fevereiro e março, respectivamente, devido as vendas no período. No longo prazo, a movimentação deve-se, unicamente, à variação cambial. Os principais saldos ao final do período são com as empresas Guararapes Paineis S/A (R\$ 7 milhões) e Crown Iron Works Company (R\$ 5,9 milhões). A Administração Judicial averiguou saldo em aberto até 31/03/2023 de R\$ 15.063.376,05.

Estoques: denotou retração total de R\$ 2,4 milhões em razão, principalmente, da entrega de produtos prontos. O registro de inventário ostenta uma gama expressiva de itens e condiz com o montante contabilizado, sendo que a maior parte está concentrado nas matérias-primas, aproximadamente 61,7%.

Adiantamentos Operacionais: a empresa encerrou março com R\$ 14,4 milhões de adiantados a fornecedores, R\$ 297 mil de adiantamentos para obras, R\$ 337,8 mil de adiantamentos a funcionários e R\$ 51,3 mil de adiantamentos de viagens. As principais movimentações são referentes aos adiantamentos a fornecedores, sendo os saldos mais expressivos referentes aos fornecedores Krominox Aços e Metais Eireli de R\$ 2.071.951,38 e S.B Comércio Exterior Eireli de R\$ 1.488.642,60, agente de compras de mercadorias estrangeiras que intermedia a compra de chapas de aço carbono, tubos de aço e conexões vindas da China.

Operações com Filial: engloba as movimentações com a filial de Joaçaba (transferência de equipamentos e materiais) e o mesmo saldo do Ativo também está registrado no Passivo de modo que a variação não altera quantitativamente o patrimônio. A Intecnial explicou que a filial será encerrada até junho/2023.

Despesas do Exercício Seguinte: ao final de março contemplou os valores com assinaturas (R\$ 600,09), seguros (R\$ 114.432,99), IPTU (R\$ 67.791,31), juros passivos (R\$ 1.901.970,55) e alugueis (R\$ 58.700,88). As principais movimentações ocorreram devido as apropriações de seguros renovados no período, contudo a empresa não encaminhou as apólices, o que será retomado em próximo relatório.

Partes Relacionadas: refere-se aos mútuos junto a Intecnial Participações, sendo que no período apresentou acréscimo total de R\$ 9,7 mil.

Imobilizado e Intangível: entre os meses de fevereiro e março, as maiores movimentações foram quanto a depreciação mensal no montante de R\$ 393,7 mil de imobilizado e R\$ 1,9 mil referente a amortização do intangível. Em março foi realizada a venda de um veículo no valor de R\$ 10 mil, conforme nota fiscal enviada (anexo II), a qual cabe salientar que a venda dos veículos de placas ILM 4484, IIG 4170 e ICM 0934 foram autorizadas pelo juízo através do evento 819.



BALANÇO PATRIMONIAL		jan/23	fev/23	mar/23
PASSIVO	CIRCULANTE	152.680.217	156.730.555	159.199.425
	Fornecedores	23.464.144	24.806.926	26.133.414
	Empréstimos e Financiamentos	5.942.880	5.747.221	5.837.553
	Obrigações Trabalhistas	13.719.640	14.021.880	13.738.089
	Obrigações Sociais	45.518.800	46.540.230	47.049.205
	Obrigações Tributárias	26.613.951	26.966.443	27.343.865
	Operações com filial	-	808.177	811.783
	Credores por Adiantamentos e Comissões	37.419.729	37.823.063	38.251.835
	Outras Contas a Pagar	1.072	16.616	33.680
	NÃO CIRCULANTE	131.686.644	131.366.616	131.287.945
	Credores em recuperação judicial	29.697.298	29.884.788	29.664.604
	Empréstimos e Financiamentos	5.209.200	5.209.200	5.209.200
	Bancos em Recuperação Judicial	39.763.398	39.763.398	39.763.398
	Obrigações trabalhistas	4.238.304	4.156.793	4.110.071
	Obrigações Sociais	23.987.956	23.987.956	24.176.191
	Obrigações Tributárias	19.320.607	19.320.607	19.320.607
	Tributos Diferidos	3.399.401	3.399.401	3.399.401
	Provisões para Contingência	4.850.473	4.850.473	4.850.473
	Faturamento Antecipado	1.220.007	794.000	794.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 86.298.882	- 87.668.480	- 88.496.515
	Capital Social	45.000.000	45.000.000	45.000.000
	Reserva Legal	2.927.808	2.927.808	2.927.808
	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	Ajustes de Avaliação Patrimonial	6.598.837	6.598.837	6.598.837
	Lucros e Prejuízos Acumulados	- 154.102.642	- 145.195.126	- 146.023.161
	Lucros a disposição da AGO	10.277.114	-	-
	PASSIVO	198.067.979	200.428.691	201.990.855

Fornecedores: demonstrou crescimento total de R\$ 2,6 milhões entre os meses de fevereiro e março, em grande parte, pelas compras através do mercado interno, sendo os principais saldos a pagar com as empresas Gerdau Açominas (R\$ 2,4 milhões) e Krominox Aços e Metais (R\$ 1,7 milhão). A Intecnial possui uma lista de fornecedores pulverizados, e, conforme *aging list*, o valor inadimplente correspondia a R\$ 23.679.141,24, ou seja, 90,6% do total. Acerca do tratamento aos títulos vencidos, a recuperanda afirmou que realiza a amortização gradual, conforme as disponibilidades de caixa, mas que tem priorizado outros compromissos, como obrigações trabalhistas extraconcursais em atraso e impostos. Informou, ainda, que a relação com estes fornecedores é estável e que a maioria continua disponibilizando crédito para novas compras.

Empréstimos e Financiamentos: as variações no período são decorrentes das operações de antecipação de recebíveis e pagamentos, principalmente para a empresa Solucred e Sifra Plus.

Obrigações Trabalhistas: a retração de R\$ 109,7 mil no período analisado está relacionada, principalmente, aos pagamentos de rescisões judiciais no montante de R\$ 128,2 mil. A Intecnial possui atrasos no pagamento das verbas trabalhistas no montante de R\$ 314.607,19 ao final de março, sendo que R\$ 35 mil é de 2016, R\$ 31,3 mil de 2017, R\$ 9,3 de 2018 e R\$ 238,8 mil de 2023, este último refere-se a férias que estão sendo pagas parceladamente.

Obrigações Sociais: representa 35% do passivo total e contempla os tributos inerentes à folha de pagamento. Ressalta-se que o FGTS vem sendo pago desde setembro/2020, mas ainda apresenta valor em atraso. Em relação a este ponto, a recuperanda afirma que os encargos sociais estão dentro da proposta de transação fiscal, que aguarda apreciação da PGFN para parcelamento e regularização.

Obrigações Tributárias: As obrigações tributárias somam R\$ 46,6 milhões entre curto e longo prazo, e contemplam tributos e parcelamentos que, embora não estejam sendo pagos em dia, se encontram ativos. Maiores detalhes podem ser acompanhados no item 5. **Endividamento Tributário** deste relatório.

Credores por Adiantamentos: Esta conta engloba os valores recebidos de forma antecipada de clientes internos e externos para início e andamento dos projetos contratados. Os adiantamentos de maior monta referem-se a Siemens Energy Brasil de R\$ 12.274.199,38, Guararapes Painéis de R\$ 5.316.856,25 e Olfar S/Ade R\$ 5.127.201,96.

Credores em Recuperação Judicial: engloba os créditos relacionados na Recuperação Judicial. As movimentações no período ocorreram, unicamente, pelas variações cambiais dos valores com fornecedores em RJ.

Faturamento Antecipado: durante os meses de fevereiro e março foram realizadas entregas de R\$ 426 mil, sendo para as empresas Energia Brasil (R\$ 370.795,40) e Térreos Açúcar (R\$ 85.212,00), encerrando com saldo de R\$ 794.000,01.

4. DADOS FINANCEIROS ECÔNOMICOS – DRE INTECNIAL S.A.



DRE	jan/23	fev/23	mar/23	2023
RECEITA BRUTA	13.028.541	8.785.505	9.339.363	31.153.408
Receita Vendas Produtos	10.995.147	4.474.611	7.221.969	22.691.727
Receita Vendas Mercadorias	30.522	5.074	138.609	174.204
Receita Prestação de Serviços	1.999.872	4.293.070	1.576.286	7.869.228
Locação de Bens	3.000	12.750	402.500	418.250
DEDUÇÕES VENDAS	- 1.943.799	- 1.308.638	- 1.514.491	- 4.766.929
Impostos Sobre Receitas	- 1.633.799	- 954.945	- 1.514.491	- 4.103.236
Devoluções e Abatimentos	- 310.000	- 353.693	-	- 663.693
RECEITA LÍQUIDA	11.084.741	7.476.867	7.824.872	26.386.480
CUSTO DAS VENDAS	- 12.745.900	- 7.440.038	- 7.357.655	- 27.543.593
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 12.745.900	- 7.440.038	- 7.357.655	- 27.543.593
LUCRO BRUTO	- 1.661.158	36.828	467.217	- 1.157.113
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 983.962	- 1.114.999	- 1.110.043	- 3.209.004
Despesas Administrativas / Comerciais	- 971.389	- 1.117.088	- 1.097.733	- 3.186.210
Despesas Tributárias	- 12.592	8.441	- 26.922	- 31.073
Outras Despesas/Receitas	19	6.353	14.612	8.278
RESULTADO ANTES DAS DESP. NÃO DECORRENTES	- 2.645.121	- 1.078.171	- 642.826	- 4.366.117
DEPESAS NÃO DECORRENTES	-	-	-	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS/DESP. FINANC.	- 2.645.121	- 1.078.171	- 642.826	- 4.366.117
RECEITAS (DESP.) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS	- 376.311	- 291.427	- 185.209	- 852.948
Despesas Financeiras	- 105.439	- 390.919	- 52.827	- 549.185
Receitas Financeiras	- 270.872	99.492	- 132.382	- 303.763
PREJUÍZO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	- 3.021.432	- 1.369.598	- 828.035	- 5.219.065
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO/EXERCÍCIO	- 3.021.432	- 1.369.598	- 828.035	- 5.219.065

A receita de venda de produtos da Intecnia é reconhecida de acordo com a NBCTG 47 – Receita de Contrato com o Cliente, segundo o método de porcentagem de conclusão, mediante incorporação da margem de lucro aos respectivos custos incorridos no mês de competência, os custos na demonstração do resultado da Companhia, e a sua contrapartida à conta de Direitos a Faturar.

Receita Bruta: o faturamento demonstrou retração de 33% em fevereiro e crescimento de 6% em março, principalmente pelas variações das vendas de produtos no mercado interno, considerando que os recebimentos ocorrem de acordo com o andamento dos contratos.

Deduções: compreende devoluções no mercado interno (R\$ 353,6 mil) e impostos sobre as vendas no total de R\$ 2,4 milhões. Embora questionada, a empresa nada esclareceu sobre as devoluções do período.

Custo das Vendas: os custos somaram 99,5% e 94% da receita líquida nos meses de fevereiro e março, respectivamente, e compreendem custo dos produtos vendidos e montagem, ICMS sobre o ativo imobilizado, salários e seus reflexos e outros custos gerais da indústria e das obras, destacando-se serviços de pessoas físicas e jurídicas nas obras, que compreendem limpeza dos alojamentos e escritórios das obras, serviços de pintura, serviços de movimentação/guindastes, serviços de gestão e assessoria técnica para instalação e montagens de equipamentos. A retração em fevereiro se deve ao menor custo de matéria prima, que passaram de R\$ 163,9 mil para R\$ 18,2 mil, além dos custos de produtos vendidos que reduziram R\$ 5,4 milhões, acompanhando o faturamento.

Despesas Administrativas/Comerciais: as despesas administrativas e comerciais da Intecnia representam, em média, 14% da receita líquida, sendo que os principais dispêndios estão relacionados a salários, encargos e benefícios, e outras despesas administrativas, como honorários advocatícios e serviços de terceiros. O crescimento, principalmente em fevereiro, se deve pelos encargos, que cresceram R\$ 208 mil, motivado pelas reversões dos valores oriundos de férias de funcionários.

Despesas Tributárias: corresponde aos valores de ICMS, IPI, taxas e impostos, impostos sobre operações financeiras e multas e custos, que somaram R\$ 18,4 mil no período analisado.

Outras Despesas/Receitas: as variações no período compreendem a receitas pertinentes a lucro de alienação de imobilizado, referente a venda de veículo autorizado em juízo, receitas diversas, bonificações diversas e seus impostos incidentes, que somaram R\$ 14.611,90, enquanto as despesas tratam-se, unicamente, a prestações de serviços por terceiros no total de R\$ 12.705,00.

Resultado Financeiro: as despesas com variação cambial, juros, despesas bancárias, descontos concedidos e de cartório fizeram frente as receitas com variação cambial, receita de aplicações financeiras, juros recebidos e descontos, gerando um resultado financeiro negativo total de R\$ 476,6 mil entre os meses de fevereiro e março. As oscilações mais expressivas estão relacionadas com as variações cambiais, sendo o motivo das receitas financeiras terem encerrado março com saldo negativo.

Resultado Líquido: com a retração do faturamento, em comparação a janeiro, aliado aos altos custos e despesas dos períodos, resultaram em prejuízos nos meses de fevereiro e março de R\$ 1.369.597,80 e R\$ 828.034,86, respectivamente. No acumulado do ano de 2023 registra resultados negativos no total de R\$ 5.219.064,83.



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

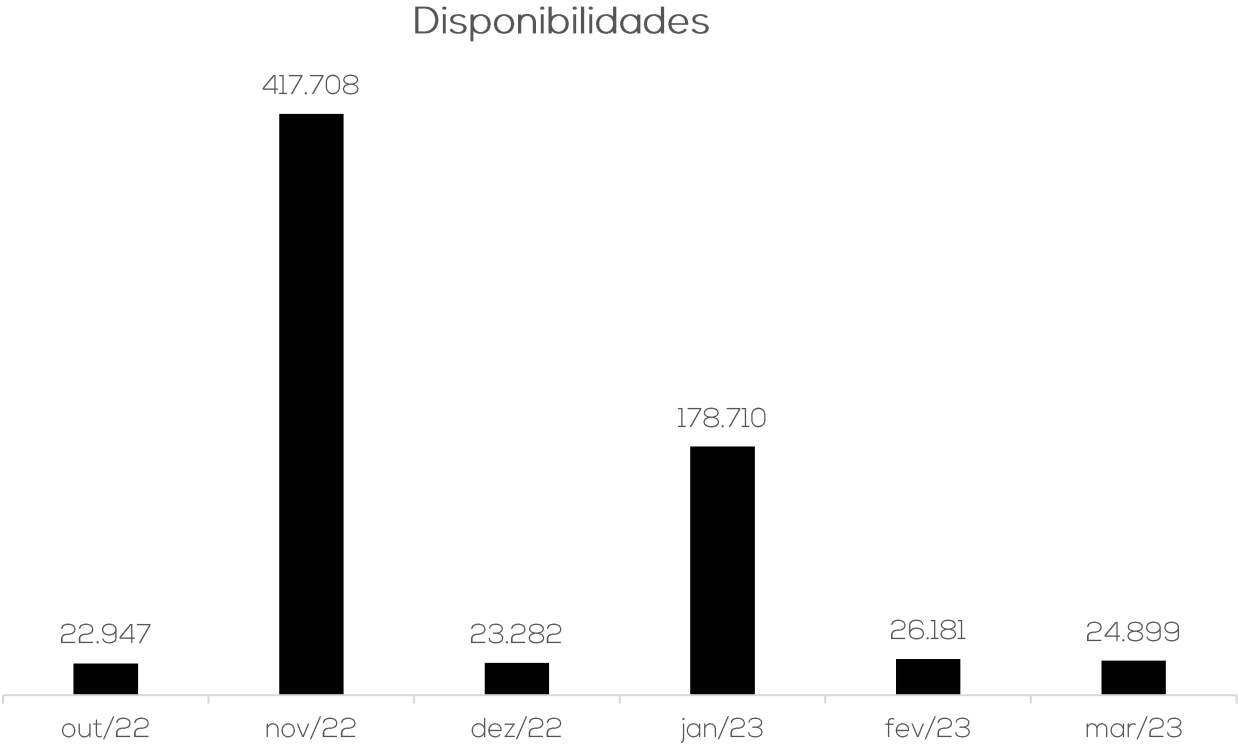
FLUXO DE CAIXA	jan/23	fev/23	mar/23
Atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	- 3.021.432	- 1.369.598	- 828.035
Depreciação e amortização	210.238	207.939	187.768
Geração bruta de caixa	- 2.811.194	- 1.161.659	- 640.266
(Aumento) redução em contas a receber	- 1.202.117	- 1.535.191	- 2.694.890
(Aumento)redução em estoques	6.553.492	701.975	1.743.958
(Aumento)redução adiantamento de fornecedores	3.143.102	- 1.759.932	- 2.120.544
(Aumento)redução impostos a recuperar	1.185.659	- 45.581	1.388.223
(Aumento)redução depósitos judiciais	- 653	- 27.894	- 34.952
(Aumento)redução em partes relacionadas	- 34.660	- 6.502	- 3.203
(Aumento)redução em outras operações	44.738	- 37.873	- 41.202
Perdas (reversões) estimadas em ativos, líquidas	-	-	5.000
Aumento(redução) em fornecedores	- 3.324.919	2.140.778	1.360.168
Aumento(redução) em obrigações sociais	454.070	1.021.430	697.211
Aumento(redução) em obrigações trabalhistas	- 830.708	220.729	- 330.514
Aumento(redução) em obrigações tributárias	225.789	352.492	377.422
Aumento(redução) em credores em recuperação judicial	- 484.690	187.490	- 220.184
Aumento(redução) em credores por adiantamentos	- 2.290.954	- 7.131	412.157
Caixa provenientes aplicado nas operações	3.438.150	1.204.789	538.651
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	626.956	43.130	- 101.616
Recebimentos por vendas de ativos fixos	-	-	10.000
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	-	-	10.000
Atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	- 471.528	- 195.659	90.333
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	- 471.528	- 195.659	90.333
Variação líquida do período	155.428	- 152.529	- 1.283
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	23.282	178.710	26.181
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	178.710	26.181	24.899

Atividades Operacionais: Em fevereiro o caixa operacional foi positivo em R\$ 43 mil, motivado pela inadimplência com fornecedores e impostos. Enquanto março registrou caixa operacional negativo de R\$ 101,6 mil, motivado pelo maior volume de vendas a prazo e adiantamento a fornecedores.

Atividades de Investimento: Entre o período analisado, demonstrou movimentação apenas em março, devido a venda de imobilizado no montante de R\$ 10 mil, correspondente a parte dos veículos autorizados para venda pelo juízo no evento 819.

Atividades de Financiamento: Engloba, principalmente, pagamentos de recebíveis e empréstimos.

Destacamos que ao final de março o saldo disponível era de R\$ 24.898,50.



4. DADOS FINANCEIROS ECÔNOMICOS – INTECNIAL PARTICIPAÇÕES



ATIVO	BALANÇO PATRIMONIAL			
		jan/23	fev/23	mar/23
	CIRCULANTE	25.381	23.015	16.018
	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.001	22.636	15.639
	Impostos a Recuperar	380	380	380
PASSIVO	Despesas do Exercício Seguinte	-	-	-
	NÃO CIRCULANTE	-	-	-
	Investimentos	-	-	-
	TOTAL DO ATIVO	25.381	23.015	16.018
	BALANÇO PATRIMONIAL			
PASSIVO	CIRCULANTE	7.711.958	7.718.460	7.721.663
	Partes Relacionadas	7.711.922	7.718.425	7.721.627
	Obrigações Tributárias	35	35	35
	NÃO CIRCULANTE	86.280.821	86.280.821	86.280.821
	Fornecedores RJ	3.447	3.447	3.447
PASSIVO	Provisões para Perda Investimentos	86.277.373	86.277.373	86.277.373
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 93.967.398	- 93.976.266	- 93.986.465
	Capital Social	44.999.960	44.999.960	44.999.960
	Reserva Legal	1.577.960	1.577.960	1.577.960
	Reserva de Avaliação Patrimonial	3.441.409	3.441.409	3.441.409
PASSIVO	Prejuízos Acumulados / Lucro A disposição	- 143.986.727	- 143.995.595	- 144.005.794
	TOTAL DO PASSIVO	25.381	23.015	16.018

DRE	Demonstração do Resultado do Exercício				
		jan/23	fev/23	mar/23	2023
	Despesas administrativas	-	-	-	-
	Despesas tributárias	- 9.730	- 8.805	- 10.192	- 28.726
	Outras receitas	-	-	-	-
DRE	RESULTADO DE PART. SOCIETÁRIAS	-	-	-	-
	Resultado financeiro	- 28	- 63	- 8	- 98
	RESULTADO	- 9.757	- 8.868	- 10.200	- 28.824

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	FLUXO DE CAIXA			
		jan/23	fev/23	mar/23
	Atividades operacionais	- 9.757	- 8.868	- 10.200
	Lucro líquido do exercício	- 9.757	- 8.868	- 10.200
	Geração bruta de caixa	- 9.757	- 8.868	- 10.200
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	(Aumento)redução em outras operações	-	-	-
	Aumento(redução) em fornecedores	-	-	-
	Aumento(redução) em obrigações tributárias	-	-	-
	Caixa provenientes aplicado nas operações	-	-	-
	Caixa líquido gerado na atividades operacionais	- 9.757	- 8.868	- 10.200
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	Atividades de investimentos	-	-	-
	Resultado de equivalencia patrimonial	-	-	-
	Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	-	-	-
	Atividades de financiamentos	-	-	-
	Créditos de (Mútuo)	34.660	6.502	3.203
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	34.660	6.502	3.203
	Variação líquida do período	24.903	- 2.365	- 6.997
	Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	98	25.001	22.636
	Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	25.001	22.636	15.639

As movimentações da Intecnial Participações limitaram-se a mútuos junto a Intecnial S.A., taxa de registro da ata na junta comercial, contabilização de IOF pelas operações de mútuo e despesas bancárias.

O Resultado Operacional apontou prejuízos de R\$ 8,8 mil em fevereiro e R\$ 10,2 mil em março, encerrando estes com saldo de R\$ 15.638,57.

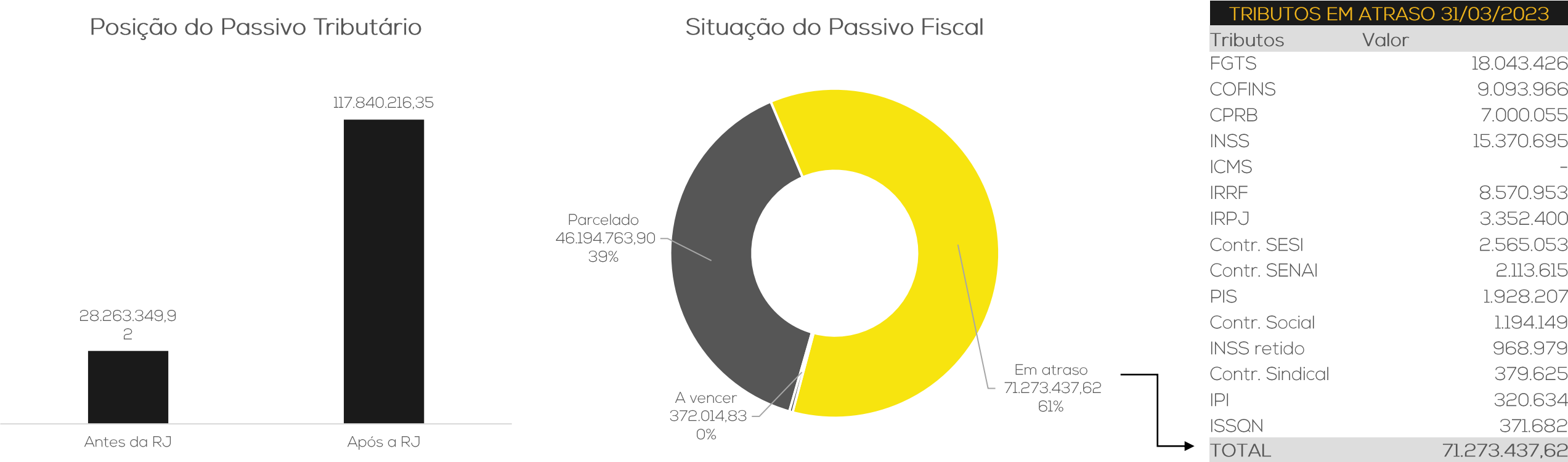


A empresa afirma que os tributos são pagos parcialmente, a maioria quitados com saldo credor, como é o exemplo do IPI, IR, CSRF 4,65%, PIS e COFINS. O FGTS do mês corrente está sendo pago, embora exista competências anteriores vencidas. Ressalta-se que os encargos sociais estão inclusos na proposta de transação fiscal apresentada em janeiro de 2020 e ainda aguarda apreciação da PGFN. Todos os parcelamentos estão ativos, e sendo pagos regularmente.

Até março/2023 o endividamento tributário da Intecnial S.A, era de R\$ 117.840.216,35, sendo que deste montante, cerca de 61% está em atraso, 39% está parcelado, e o restante vencendo.

➡ Na decisão de homologação do modificativo do PRJ, o juízo dispensou a apresentação das CNDs, contudo, alertou às recuperandas sobre manter equacionados os débitos tributários, sob pena de incorrer na constrição/expropriação direta do patrimônio das empresas. Nesse sentido, as recuperandas apresentaram documentação que comprova a adesão a alguns parcelamentos e a negociação em andamento junto aos órgãos competentes.

A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre a existência de um planejamento fiscal, cuja narrativa foi de que as dívidas tributárias pendentes quando da aprovação do novo Plano de Recuperação Judicial seriam de âmbito Estadual e Federal, e, quanto às dívidas perante a SEFAZ/RS, ainda em dezembro/21 foi firmado Termo de Parcelamento e o primeiro pagamento, dando essa questão por equacionada. Já no âmbito federal, em abril/21 houve ratificação do pedido de Transação Fiscal perante a PGFN, o qual tem evoluído na medida das solicitações do órgão. Em oportunidade anterior a Intecnial destacou estar atenta quanto ao prazo concedido pelo Juízo Recuperacional para a regularização dos débitos, e que possuía expectativa de encerrar o procedimento ao longo do exercício fiscal de 2022, o que não foi confirmado até o momento, embora questionamentos feitos por esta administração judicial.



*Base: demonstrativos contábeis de maio/2016 e março/2023.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MODIFICATIVO AO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



No dia 17/11/2021, as recuperandas apresentaram nos autos novo modificativo ao Plano de Recuperação Judicial (evento 449), com o objetivo de viabilizar, nos termos do art. 47 da Lei 11101/05, a superação de novas circunstâncias trazidas pelo impacto das últimas crises econômico-financeira do país sobre as empresas INTECNIAL S/A e INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S/A. O novo modificativo foi votado e aprovado em AGC realizada em 18/11/2021, e teve sua homologação no dia 03/12/2021.

O resumo das novas formas de pagamento seguem abaixo descritas:

CONDIÇÕES DO PLANO												
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	FORMA DE RECEBIMENTO
Classe I – Trabalhista	Até 150 salários mínimos	-	-	A partir da homologação do PRJ	Em até 23 meses	1º parcela de valor fixo + 23 parcelas	Mensal	0,5% a.a	TR	-	i) Recursos de caixa	01 (uma) parcela no valor fixo de R\$ 1.000,00 para cada credor, ou quitação no caso de valores menores, a ser paga no prazo de 30 (trinta) dias a contar da data homologação do Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial; O saldo remanescente, quando houver, será quitado em até 23 (vinte e três) parcelas mensais, iguais e consecutivas, com valor mínimo de R\$ 250,00, vincendas a partir de 30 dias após a data de vencimento da parcela de valor fixo.
	Acima de 150 salários mínimos	80%	36 meses	A partir do trânsito em julgado da decisão que homologar o plano	Em 276 meses	240 parcelas	Mensal	1% a.a.	TR	-	i) Recursos de caixa	Todos os credores receberão uma parcela inicial de R\$ 500,00, ou quitação em caso de valores menores, no 60º dia contado do trânsito em julgado. O excedente a este valor, quando houver, sofrerá deságio de 80% e será pago em 240 parcelas consecutivas e mensais após o período de carência.
	Créditos ilíquidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Pago após a liquidação da sentença, nos termos da subclasse a qual pertence.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MODIFICATIVO AO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



No dia 17/11/2021, as recuperandas apresentaram nos autos novo modificativo ao Plano de Recuperação Judicial (evento 449), com o objetivo de viabilizar, nos termos do art. 47 da Lei 11101/05, a superação de novas circunstâncias trazidas pelo impacto das últimas crises econômico-financeira do país sobre as empresas INTECNIAL S/A e INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S/A. O novo modificativo foi votado e aprovado em AGC realizada em 18/11/2021, e teve sua homologação no dia 03/12/2021.

O resumo das novas formas de pagamento seguem abaixo descritas:

CONDIÇÕES DO PLANO												
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INICIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	FORMA DE RECEBIMENTO
Classe II – Garantia Real	Único credor	-	36 meses	A partir da aprovação do plano	Em até 276 meses	240 parcelas	Mensal	-	SELIC	Price	i) Dação em Pagamento do imóvel matrícula 29.460; ii) Recursos de caixa	Durante o período de carência a remuneração será liquidada parcialmente em parcelas semestrais, sendo que nas primeiras 04 (quatro) parcelas semestrais será pago 50% (cinquenta por cento) do serviço da dívida e nas 02 (duas) parcelas semestrais restantes será pago 80% (oitenta por cento) do serviço da dívida. O saldo remanescente será liquidado juntamente com o pagamento do principal. A atualização será contabilizada da data do pedido da recuperação judicial e serão usados como base os valores apresentados na relação de credores prevista no artigo 7º, §º 2º, da LFR ou de eventuais decisões do Juízo da Recuperação Judicial que determinar a modificação ou inclusão do crédito e desde que esteja transitada em julgado.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MODIFICATIVO AO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



No dia 17/11/2021, as recuperandas apresentaram nos autos novo modificativo ao Plano de Recuperação Judicial (evento 449), com o objetivo de viabilizar, nos termos do art. 47 da Lei 11101/05, a superação de novas circunstâncias trazidas pelo impacto das últimas crises econômico-financeira do país sobre as empresas INTECNIAL S/A e INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S/A. O novo modificativo foi votado e aprovado em AGC realizada em 18/11/2021, e teve sua homologação no dia 03/12/2021.

O resumo das novas formas de pagamento seguem abaixo descritas:

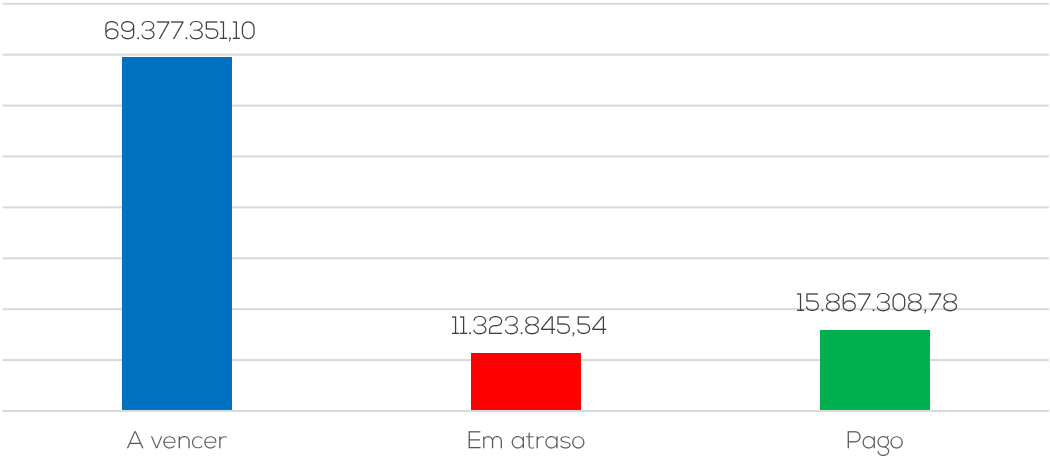
CONDIÇÕES DO PLANO												
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	FORMA DE RECEBIMENTO
Classe III – Quirografários	Aplicável a todos	80%	36 meses	A partir da homologação do PRJ	Em 276 meses	240 parcelas	Mensal	1% a.a.	TR	-	i) Recursos de caixa	Todos os credores receberão uma parcela inicial de R\$ 500,00, ou quitação em caso de valores menores, no 60º dia contado da homologação do plano. O excedente a este valor, quando houver, sofrerá deságio de 80% e será pago em 240 parcelas consecutivas e mensais após o período de carência.
Classe IV – ME e EPP	Aplicável a todos	80%	36 meses	A partir da homologação do PRJ	Em 276 meses	240 parcelas	Mensal	1% a.a.	TR	-	i) Recursos de caixa	Todos os credores receberão uma parcela inicial de R\$ 500,00, ou quitação em caso de valores menores, no 90º dia contado da homologação do plano. O excedente a este valor, quando houver, sofrerá deságio de 80% e será pago em 240 parcelas consecutivas e mensais após o período de carência.

OBS: Na decisão de parcial homologação do Modificativo ao PRJ, o Juízo determinou que o termo inicial da carência de 36 meses, para pagamento da classe III, passe a contar da homologação do PRJ, e não do trânsito em julgado, a bem de evitar prejudicialidade aos credores da categoria.

Abaixo segue resumo dos pagamentos de créditos concursais realizados pela Recuperanda até o momento de finalização deste relatório. Registra-se que a prestação de contas detalhada referente ao cumprimento das obrigações do PRJ estará em incidente específico, conforme determinações da Lei 11.101/2005, e em nosso site: www.administradorjudicial.adv.br

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM MARÇO 2023				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ (R\$)	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR (R\$)	PAGO (R\$)	EM ATRASO (R\$)	A VENCER (R\$)	
Classe I – Trabalhista	Até 150 salários mínimos	17.957.146,50	dez/21	nov/23	17.332.417,78	8.796.520,39	2.488.251,51	6.047.645,88	Os credores que ainda não receberam nenhum pagamento, conforme informação da Intecnial, é em virtude de não terem apresentados os dados bancários
	Acima de 150 salários mínimos	4.073.183,87	dez/24	dez/44	814.636,77	4.500,00	-	810.136,77	Até fevereiro, 10 credores haviam recebido a parcela fixa de R\$ 500,00, no 60º dia contado da homologação do Novo Plano de Recuperação Judicial, o excedente, sofrerá deságio de 80% e será pago em 120 parcelas consecutivas e mensais, após período de carência.
Classe II – Garantia Real	Único credor	26.425.063,54	nov/24	nov/44	41.405.496,96	-	8.835.594,03	32.569.902,93	Os pagamentos do principal deverão iniciar em novembro/2024.
Classe III – Quirografários	Aplicável a todos	175.588.085,30	dez/24	dez/44	35.338.427,56	7.054.941,79	-	28.283.485,77	Os pagamentos do principal deverão iniciar em dezembro/2024.
Classe IV – ME e EPP	Aplicável a todos	7.880.330,13	dez/24	dez/44	1.677.526,34	11.346,60	-	1.666.179,74	Os pagamentos do principal deverão iniciar em dezembro/2024.
TOTAL		231.923.809,34			96.568.505,42	15.867.308,78	11.323.845,54	69.377.351,10	
					100,00%	16,43%	11,73%	71,84%	

RESUMO CUMPRIMENTO PRJ





ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE FEVEREIRO E MARÇO DE 2023;

II – NF 76.623 – VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO INTECNIAL S.A.



medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS - CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112
RS - CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS - CEP 95010-040

BLUMENAU

R. Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
SC - CEP 89036-240

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
SP - CEP 04538-133

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86, 2º andar
RJ - CEP 20091-005



INTECNIAL[®]

www.intecnial.com.br
SOLUÇÕES INTEGRADAS

INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

28 de Fevereiro de 2023



INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.
(Em Recuperação Judicial)

Rua: Alberto Parenti, 1133, Distrito Industrial - 99706-404 - Erechim - RS
direcao@intecnial.com.br - FONE (54)2107-8000 - FAX (54)2107-8200
CNPJ - 08.818.364/0001-95 - NIRE - 43.300.047.717

Balanço Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	28/02/2023	31/12/2022
ATIVO	23.015,23	478,05
CIRCULANTE	23.015,23	478,05
Caixa e Equivalente de Caixa	22.635,62	98,44
Impostos a Recuperar	379,61	379,61
 PASSIVO	 23.015,23	 478,05
CIRCULANTE	7.718.460,28	7.677.298,26
Partes Relacionadas	7.718.424,89	7.677.262,87
Obrigações Tributárias	35,39	35,39
 NÃO CIRCULANTE	 86.280.820,77	 86.280.820,77
Fornecedor RJ	3.447,29	3.447,29
Provisão para Perda Investimentos	86.277.373,48	86.277.373,48
 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	 (93.976.265,82)	 (93.957.640,98)
Capital Social	44.999.960,00	44.999.960,00
Reserva Legal	1.577.959,79	1.577.959,79
Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.441.409,14	3.441.409,14
Prejuízos Acumulados	(143.995.594,75)	(143.976.969,91)



INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.
(Em Recuperação Judicial)

Rua: Alberto Parenti, 1133, Distrito Industrial - 99706-404 - Erechim - RS
direcao@intecnial.com.br - FONE (54)2107-8000 - FAX (54)2107-8200
CNPJ - 08.818.364/0001-95 - NIRE - 43.300.047.717

Demonstração do Resultado para o Período e Exercícios Findos
em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	28/02/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	-	-
DEDUÇÕES VENDAS	-	-
Impostos Sobre Receitas	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(18.534,34)	(157.343,31)
Despesas Administrativas	-	(42.703,25)
Despesas Tributárias	(18.534,34)	(114.987,36)
Outras Receitas	-	347,30
RESULT.DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	-	(13.653.168,96)
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	(13.653.168,96)
RESULTADO FINANCEIRO	(90,50)	(804,89)
Juros Passivos	(90,50)	(805,11)
Receitas Financeiras	-	0,22
PREJUÍZO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	(18.624,84)	(13.811.317,16)
Provisão para Imposto de Renda	-	-
Provisão para Contribuição Social	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(18.624,84)	(13.811.317,16)



INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.
(Em Recuperação Judicial)

Rua: Alberto Parenti, 1133, Distrito Industrial - 99706-404 - Erechim - RS
direcao@intecnial.com.br - FONE (54)2107-8000 - FAX (54)2107-8200
CNPJ - 08.818.364/0001-95 - NIRE - 43.300.047.717

Demonstração do Fluxo de Caixa para o Período e Exercícios Findos
Em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
Método Indireto
Em Reais

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	28/02/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(18.624,84)	(13.811.317,16)
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Corrente	-	-
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(18.624,84)	(13.811.317,16)
Geração (consumo) bruta de caixa	(18.624,84)	(13.811.317,16)
Variação em ativos		
Aumento (redução) em impostos a recuperar	-	-
Aumento (redução) em outras operações	-	24.535,02
Variação em passivos		
Aumento (redução) em fornecedores	-	(21.030,05)
Aumento (redução) em obrigações tributárias	-	(43,07)
Caixa proveniente aplicado nas operações	-	3.461,90
Juros Pagos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	(18.624,84)	(13.807.855,26)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	13.653.168,96
Aquisições/Baixa de Investimentos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	-	13.653.168,96
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Créditos de (Mútuo)	41.162,02	72.784,74
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades financiamentos	41.162,02	72.784,74
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	22.537,18	(81.901,56)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	98,44	82.000,00
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	22.635,62	98,44
	22.537,18	(81.901,56)

AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091
Assinado de forma digital por
AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.04.19 11:06:27 -03'00'

Augusto Ovídio Skrzypek

Presidente

JANDIR ANTONIO
CANTELE:05369690006
Assinado de forma digital por JANDIR
ANTONIO CANTELE:05369690006
Dados: 2023.04.19 11:05:00 -03'00'

Jandir Antonio Cantele

Vice-Presidente

IARA CRISTINA
ALBA:76964183000
Assinado de forma digital por IARA CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.04.19 10:55:38 -03'00'

Iara Cristina Alba

Contadora - CRC/RS 098975/O-9



INTECNIAL[®]

www.intecnial.com.br

SOLUÇÕES INTEGRADAS

INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

31 de Março de 2023



INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.
(Em Recuperação Judicial)

Rua: Alberto Parenti, 1133, Distrito Industrial - 99706-404 - Erechim - RS
direcao@intecnial.com.br - FONE (54)2107-8000 - FAX (54)2107-8200
CNPJ - 08.818.364/0001-95 - NIRE - 43.300.047.717

Balanço Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	31/03/2023	31/12/2022
ATIVO	16.018,16	478,05
CIRCULANTE	16.018,16	478,05
Caixa e Equivalente de Caixa	15.638,55	98,44
Impostos a Recuperar	379,61	379,61
 PASSIVO	 16.018,16	 478,05
CIRCULANTE	7.721.662,83	7.677.298,26
Partes Relacionadas	7.721.627,44	7.677.262,87
Obrigações Tributárias	35,39	35,39
 NÃO CIRCULANTE	 86.280.820,77	 86.280.820,77
Fornecedor RJ	3.447,29	3.447,29
Provisão para Perda Investimentos	86.277.373,48	86.277.373,48
 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	 (93.986.465,44)	 (93.957.640,98)
Capital Social	44.999.960,00	44.999.960,00
Reserva Legal	1.577.959,79	1.577.959,79
Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.441.409,14	3.441.409,14
Prejuízos Acumulados	(144.005.794,37)	(143.976.969,91)



INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.
(Em Recuperação Judicial)

Rua: Alberto Parenti, 1133, Distrito Industrial - 99706-404 - Erechim - RS
direcao@intecnial.com.br - FONE (54)2107-8000 - FAX (54)2107-8200
CNPJ - 08.818.364/0001-95 - NIRE - 43.300.047.717

Demonstração do Resultado para o Período e Exercícios Findos
em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	31/03/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	-	-
DEDUÇÕES VENDAS	-	-
Impostos Sobre Receitas	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(28.726,46)	(157.343,31)
Despesas Administrativas	-	(42.703,25)
Despesas Tributárias	(28.726,46)	(114.987,36)
Outras Receitas	-	347,30
RESULT.DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	-	(13.653.168,96)
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	(13.653.168,96)
RESULTADO FINANCEIRO	(98,00)	(804,89)
Juros Passivos	(98,00)	(805,11)
Receitas Financeiras	-	0,22
PREJUÍZO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	(28.824,46)	(13.811.317,16)
Provisão para Imposto de Renda	-	-
Provisão para Contribuição Social	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(28.824,46)	(13.811.317,16)



INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.
(Em Recuperação Judicial)

Rua: Alberto Parenti, 1133, Distrito Industrial - 99706-404 - Erechim - RS
direcao@intecnial.com.br - FONE (54)2107-8000 - FAX (54)2107-8200
CNPJ - 08.818.364/0001-95 - NIRE - 43.300.047.717

Demonstração do Fluxo de Caixa para o Período e Exercícios Findos
Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022
Método Indireto
Em Reais

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/03/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(28.824,46)	(13.811.317,16)
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Corrente	-	-
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(28.824,46)	(13.811.317,16)
Geração (consumo) bruta de caixa	(28.824,46)	(13.811.317,16)
Variação em ativos		
Aumento (redução) em impostos a recuperar	-	-
Aumento (redução) em outras operações	-	24.535,02
Variação em passivos		
Aumento (redução) em fornecedores	-	(21.030,05)
Aumento (redução) em obrigações tributárias	-	(43,07)
Caixa proveniente aplicado nas operações	-	3.461,90
Juros Pagos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	(28.824,46)	(13.807.855,26)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	13.653.168,96
Aquisições/Baixa de Investimentos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	-	13.653.168,96
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Créditos de (Mútuo)	44.364,57	72.784,74
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades financiamentos	44.364,57	72.784,74
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	15.540,11	(81.901,56)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	98,44	82.000,00
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	15.638,55	98,44
	15.540,11	(81.901,56)

AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091
Assinado de forma digital por AUGUSTO
OVIDIO SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.05.08 09:12:35 -03'00'

Augusto Ovídio Skrzypek

Presidente

JANDIR ANTONIO
CANTELE:05369690006
Assinado de forma digital por JANDIR
ANTONIO CANTELE:05369690006
Dados: 2023.05.08 09:11:42 -03'00'

Jandir Antonio Cantele

Vice-Presidente

IARA CRISTINA
ALBA:76964183000
Assinado de forma digital por IARA
CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.05.08 09:16:53 -03'00'

Iara Cristina Alba

Contadora - CRC/RS 098975/O-9



INTECNIAL[®]
SOLUÇÕES INTEGRADAS

**BALANÇO PATRIMONIAL
DE
28 DE FEVEREIRO DE 2023**



(Em Recuperação Judicial)

**Balanço Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**
(Em Reais)

	28/02/2023	31/12/2022
ATIVO	200.428.690,55	207.014.352,80
CIRCULANTE	84.740.274,58	90.803.453,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	26.181,36	23.282,24
Clientes	25.142.266,08	22.230.942,46
Estoques	18.200.376,91	25.455.843,97
Impostos a Recuperar	26.073.473,52	27.213.551,76
Adiantamentos Operacionais	12.388.530,19	13.771.699,57
Despesas do Exercício Seguinte	2.101.269,58	2.108.133,91
Filial – Joaçaba/SC	808.176,94	-
NÃO CIRCULANTE	115.688.415,97	116.210.898,89
Realizável a Longo Prazo	72.780.961,55	72.885.267,62
Clientes	12.675.909,19	12.849.924,67
Partes Relacionadas	7.718.425,43	7.677.263,41
Depósitos Judiciais	2.045.889,37	2.017.341,98
Tributos Diferidos	50.330.717,56	50.330.717,56
Outros Investimentos	10.020,00	10.020,00
Propriedade para Investimentos	5.849.892,56	5.849.892,56
Imobilizado	36.982.869,17	37.399.128,46
Imobilizado	80.026.104,47	80.026.104,47
Depreciação Acumulada	(43.043.235,30)	(42.626.976,01)
Intangível	74.692,69	76.610,25
Intangível	8.923.435,14	8.923.435,14
Amortização Acumulada	(8.848.742,45)	(8.846.824,89)

(Em Recuperação Judicial)

**Balanço Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**
(Em Reais)

	28/02/2023	31/12/2022
PASSIVO	200.428.690,55	207.014.352,80
CIRCULANTE	156.730.554,71	157.726.394,32
Fornecedores	24.806.925,54	25.991.066,27
Empréstimos e Financiamentos	5.747.220,55	6.414.407,50
Obrigações Trabalhistas	14.021.880,05	14.399.265,79
Obrigações Sociais	46.540.229,94	45.064.729,56
Obrigações Tributárias	26.966.443,19	26.388.161,81
Credores por Adiantamentos	37.823.062,98	39.468.763,39
Outras Contas a Pagar	16.615,52	-
Filial – Joaçaba/SC	808.176,94	-
NÃO CIRCULANTE	131.366.616,10	132.565.408,77
Credores em Recuperação Judicial	29.884.787,63	30.181.987,65
Empréstimos e Financiamentos	5.209.200,00	5.209.200,00
Bancos em Recuperação Judicial	39.763.397,98	39.763.397,98
Obrigações Trabalhistas	4.156.793,37	4.389.386,02
Obrigações Sociais	23.987.955,55	23.987.955,55
Obrigações Tributárias	19.320.606,98	19.320.606,98
Tributos Diferidos	3.399.401,11	3.399.401,11
Provisões para Contingência	4.850.473,47	4.850.473,47
Faturamento Antecipado	794.000,01	1.463.000,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(87.668.480,26)	(83.277.450,29)
Capital Social	45.000.000,00	45.000.000,00
Reserva Legal	2.927.807,99	2.927.807,99
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	3.000.000,00	3.000.000,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	6.598.837,44	6.598.837,44
Prejuízos Acumulados	(145.195.125,69)	(140.804.095,72)

(Em Recuperação Judicial)

**Demonstração do Resultado para o Período e Exercícios Findos
em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)**

	28/02/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	21.814.045,48	154.047.889,63
Receita Vendas Produtos	15.505.353,44	84.005.029,86
Receita Prestação de Serviços	6.292.942,04	70.011.310,77
Locação de Bens	15.750,00	31.549,00
DEDUÇÕES VENDAS	(3.252.437,36)	(14.820.126,69)
Impostos Sobre Receitas	(2.588.744,33)	(14.668.523,05)
Devoluções e Abatimentos	(663.693,03)	(151.603,64)
RECEITA LÍQUIDA	18.561.608,12	139.227.762,94
CUSTO DAS VENDAS	(20.153.828,98)	(132.036.217,33)
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	(20.153.828,98)	(132.036.217,33)
RESULTADO BRUTO	(1.592.220,86)	7.191.545,61
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(2.131.070,53)	(25.547.684,66)
Despesas Administrativas / Comerciais	(2.126.938,59)	(17.485.118,55)
Outras Despesas/Receitas	(4.131,94)	(6.651.420,08)
Despesas com Provisões	-	(1.411.146,03)
RESUL. ANTES DAS RECEITAS/DESP.FINANC.	(3.723.291,39)	(18.356.139,05)
RECEITAS (DESP.) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS	(667.738,58)	(1.020.659,66)
Despesas Financeiras	(496.357,99)	(6.012.141,71)
Receitas Financeiras	(171.380,59)	4.991.482,05
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(4.391.029,97)	(19.376.798,71)
IRPJ / CSLL Diferido S/prejuízo Fiscal	-	5.723.617,31
Imposto de Renda/Contribuição Social s/Lucro	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(4.391.029,97)	(13.653.181,40)

(Em Recuperação Judicial)

**Demonstração dos Fluxos de Caixa para o Período e Exercícios Findos
em 28 de fevereiro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**

Método Indireto

(Em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	28/02/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(4.391.029,97)	(13.653.181,40)
Imposto de renda e contribuição social	-	5.723.617,31
Corrente	-	-
Diferido	-	5.723.617,31
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(4.391.029,97)	(19.376.798,71)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	418.176,85	2.618.011,59
IRPJ / CSLL e Realização da reserva	-	-
Resultado Assembléia de credores	-	-
Créditos PIS/COFINS a recuperar	-	-
Variação provisão para contingências	-	1.101.935,82
Geração (consumo) bruta de caixa	(3.972.853,12)	(9.933.233,99)
Variação em ativos		
Aumento (redução) em contas a receber	(2.737.308,14)	298.622,91
(Aumento) redução em estoques	7.255.467,06	(11.508.666,62)
Aumento (redução) em adiantamento a fornecedores	1.383.169,38	(7.690.727,97)
(Aumento) redução em impostos a recuperar	1.140.078,24	(507.123,45)
Aumento (redução) em depósitos judiciais	(28.547,39)	458.887,93
(Aumento) redução em partes relacionadas	(41.162,02)	(72.781,24)
Aumento (redução) em ativo fiscal diferido	-	(5.723.617,31)
Aumento (redução) em outras operações	6.864,33	(2.090.010,71)
Perdas (reversões) estimadas em ativos, líquidas	-	1.334.438,54
Variação em passivos		
Aumento (redução) em fornecedores	(1.184.140,73)	16.990.090,79
Aumento (redução) em obrigações sociais	1.475.500,38	11.133.034,40
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	(609.978,39)	(4.368.223,00)
Aumento (redução) em obrigações tributárias	578.281,38	6.353.793,92
Aumento (redução) em credores em recuperação judicial	(297.200,02)	(3.285.913,65)
Aumento (redução) em credores por adiantamentos	(2.298.084,89)	11.463.643,26
Caixa proveniente aplicado nas operações	4.642.939,19	12.785.447,80
Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	670.086,07	2.852.213,81

Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Aquisições de imobilizado e intangível	-	(2.948.127,95)
Recebimentos por vendas de ativos fixos	-	40.672,00
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	-	(2.907.455,95)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Captação de empréstimos e financiamentos	(667.186,95)	37.452,08
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamentos	(667.186,95)	37.452,08

Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	2.899,12	(17.790,06)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	23.282,24	41.072,30
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	26.181,36	23.282,24
	2.899,12	(17.790,06)

AIRTON JOSE
FOLADOR:14460327015
27015

Assinado de forma digital por
AIRTON JOSE
FOLADOR:14460327015
Dados: 2023.05.18 08:25:29
-03'00'

Airton José Folador
Diretor Superintendente

AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091

Assinado de forma digital por AUGUSTO
OVIDIO SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.05.18 07:43:28 -03'00'

Augusto Ovídio Skrzypek
Diretor

IARA CRISTINA
ALBA:76964183000

Assinado de forma digital por IARA
CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.05.17 16:43:49 -03'00'

Iara Cristina Alba
Contadora – CRC/RS 098975/O-9



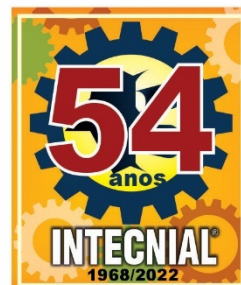
INTECNIAL[®]

SOLUÇÕES INTEGRADAS

BALANÇO PATRIMONIAL

DE

31 DE MARÇO DE 2023





(Em Recuperação Judicial)

Balanco Patrimonial para o Período e Exercícios Findos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

	31/03/2023	31/12/2022
ATIVO	201.990.855,07	207.014.352,80
CIRCULANTE	86.598.176,01	90.803.453,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.898,50	23.282,24
Clientes	27.968.279,20	22.230.942,46
Estoques	16.456.419,05	25.455.843,97
Impostos a Recuperar	24.685.250,31	27.213.551,76
Adiantamentos Operacionais	14.509.074,37	13.771.699,57
Despesas do Exercício Seguinte	2.142.471,24	2.108.133,91
Filial – Joaçaba/SC	811.783,34	-
NÃO CIRCULANTE	115.392.679,06	116.210.898,89
Realizável a Longo Prazo	72.687.993,08	72.885.267,62
Clientes	12.544.786,42	12.849.924,67
Partes Relacionadas	7.721.627,98	7.677.263,41
Depósitos Judiciais	2.080.841,12	2.017.341,98
Tributos Diferidos	50.330.717,56	50.330.717,56
Outros Investimentos	10.020,00	10.020,00
Propriedade para Investimentos	5.849.892,56	5.849.892,56
Imobilizado	36.781.059,51	37.399.128,46
Imobilizado	80.011.104,47	80.026.104,47
Depreciação Acumulada	(43.230.044,96)	(42.626.976,01)
Intangível	73.733,91	76.610,25
Intangível	8.923.435,14	8.923.435,14
Amortização Acumulada	(8.849.701,23)	(8.846.824,89)



(Em Recuperação Judicial)

Balanço Patrimonial para o Período e Exercícios Findos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

	31/03/2023	31/12/2022
PASSIVO	201.990.855,07	207.014.352,80
CIRCULANTE	159.199.424,78	157.726.394,32
Fornecedores	26.133.413,72	25.991.066,27
Empréstimos e Financiamentos	5.837.553,45	6.414.407,50
Obrigações Trabalhistas	13.738.088,85	14.399.265,79
Obrigações Sociais	47.049.205,37	45.064.729,56
Obrigações Tributárias	27.343.864,97	26.388.161,81
Credores por Adiantamentos	38.251.835,11	39.468.763,39
Outras Contas a Pagar	33.679,97	-
Filial – Joaçaba/SC	811.783,34	-
NÃO CIRCULANTE	131.287.945,41	132.565.408,77
Credores em Recuperação Judicial	29.664.604,05	30.181.987,65
Empréstimos e Financiamentos	5.209.200,00	5.209.200,00
Bancos em Recuperação Judicial	39.763.397,98	39.763.397,98
Obrigações Trabalhistas	4.110.071,01	4.389.386,02
Obrigações Sociais	24.176.190,80	23.987.955,55
Obrigações Tributárias	19.320.606,98	19.320.606,98
Tributos Diferidos	3.399.401,11	3.399.401,11
Provisões para Contingência	4.850.473,47	4.850.473,47
Faturamento Antecipado	794.000,01	1.463.000,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(88.496.515,12)	(83.277.450,29)
Capital Social	45.000.000,00	45.000.000,00
Reserva Legal	2.927.807,99	2.927.807,99
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	3.000.000,00	3.000.000,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	6.598.837,44	6.598.837,44
Prejuízos Acumulados	(146.023.160,55)	(140.804.095,72)



(Em Recuperação Judicial)

**Demonstração do Resultado para o Período e Exercícios Findos
em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)**

	31/03/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	31.153.408,44	154.047.889,63
Receita Vendas Produtos	22.865.930,84	84.005.029,86
Receita Prestação de Serviços	7.869.227,60	70.011.310,77
Locação de Bens	418.250,00	31.549,00
DEDUÇÕES VENDAS	(4.766.928,54)	(14.820.126,69)
Impostos Sobre Receitas	(4.103.235,51)	(14.668.523,05)
Devoluções e Abatimentos	(663.693,03)	(151.603,64)
RECEITA LÍQUIDA	26.386.479,90	139.227.762,94
CUSTO DAS VENDAS	(27.618.257,07)	(132.036.217,33)
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	(27.618.257,07)	(132.036.217,33)
RESULTADO BRUTO	(1.231.777,17)	7.191.545,61
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(3.134.340,05)	(25.547.684,66)
Despesas Administrativas / Comerciais	(3.117.898,05)	(17.485.118,55)
Outras Despesas/Receitas	(16.442,00)	(6.651.420,08)
Despesas com Provisões	-	(1.411.146,03)
RESUL. ANTES DAS RECEITAS/DESP.FINANC.	(4.366.117,22)	(18.356.139,05)
RECEITAS (DESP.) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS	(852.947,61)	(1.020.659,66)
Despesas Financeiras	(549.184,78)	(6.012.141,71)
Receitas Financeiras	(303.762,83)	4.991.482,05
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(5.219.064,83)	(19.376.798,71)
IRPJ / CSLL Diferido S/prejuízo Fiscal	-	5.723.617,31
Imposto de Renda/Contribuição Social s/Lucro	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(5.219.064,83)	(13.653.181,40)



(Em Recuperação Judicial)

**Demonstração dos Fluxos de Caixa para o Período e Exercícios Findos
em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022**

Método Indireto

(Em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/03/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(5.219.064,83)	(13.653.181,40)
Imposto de renda e contribuição social	-	5.723.617,31
Corrente	-	-
Diferido	-	5.723.617,31
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(5.219.064,83)	(19.376.798,71)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	605.945,29	2.618.011,59
IRPJ / CSLL e Realização da reserva	-	-
Resultado Assembléia de credores	-	-
Créditos PIS/COFINS a recuperar	-	-
Variação provisão para contingências	-	1.101.935,82
Geração (consumo) bruta de caixa	(4.613.119,54)	(9.933.233,99)
Variação em ativos		
Aumento (redução) em contas a receber	(5.432.198,49)	298.622,91
(Aumento) redução em estoques	8.999.424,92	(11.508.666,62)
Aumento (redução) em adiantamento a fornecedores	(737.374,80)	(7.690.727,97)
(Aumento) redução em impostos a recuperar	2.528.301,45	(507.123,45)
Aumento (redução) em depósitos judiciais	(63.499,14)	458.887,93
(Aumento) redução em partes relacionadas	(44.364,57)	(72.781,24)
Aumento (redução) em ativo fiscal diferido	-	(5.723.617,31)
Aumento (redução) em outras operações	(34.337,33)	(2.090.010,71)
Perdas (reversões) estimadas em ativos, líquidas	5.000,00	1.334.438,54
Variação em passivos		
Aumento (redução) em fornecedores	176.027,42	16.990.090,79
Aumento (redução) em obrigações sociais	2.172.711,06	11.133.034,40
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	(940.491,95)	(4.368.223,00)
Aumento (redução) em obrigações tributárias	955.703,16	6.353.793,92
Aumento (redução) em credores em recuperação judicial	(517.383,60)	(3.285.913,65)
Aumento (redução) em credores por adiantamentos	(1.885.928,28)	11.463.643,26
Caixa proveniente aplicado nas operações	5.181.589,85	12.785.447,80
Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	568.470,31	2.852.213,81

**Fluxo de caixa das atividades de investimentos**

Aquisições de imobilizado e intangível	-	(2.948.127,95)
Recebimentos por vendas de ativos fixos	10.000,00	40.672,00
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	10.000,00	(2.907.455,95)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Captação de empréstimos e financiamentos	(576.854,05)	37.452,08
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamentos	(576.854,05)	37.452,08

Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	1.616,26	(17.790,06)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	23.282,24	41.072,30
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	24.898,50	23.282,24
	1.616,26	(17.790,06)

DocuSigned by:

Airton José Folador

70C18F92E249429...

Airton José Folador
Diretor Superintendente

23/05/2023

AUGUSTO OVIDIO

SKRZYPEK:12022853091

Assinado de forma digital por AUGUSTO
OVIDIO SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.05.22 10:45:19 -03'00'

Augusto Ovídio Skrzypek
Diretor

IARA CRISTINA

ALBA:76964183000

Assinado de forma digital por IARA
CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.05.22 10:19:06 -03'00'

Iara Cristina Alba
Contadora – CRC/RS 098975/O-9

