



INTECNIAL S.A. INTECNIAL PARTICIPAÇÕES. S.A.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5000013 54.2016.8.21.0013

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

67º Relatório Mensal de Atividades

Competências: Setembro e Outubro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos Eventos Relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Cumprimento do plano



INTRODUÇÃO

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, embora com atraso, 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 da competência de setembro de 2023 foram enviados, com atraso, no dia 08/11/2023, enquanto o mês de outubro de 2023 foi enviado em 23/11/2023. **Os questionamentos encaminhados em 23/11/2023 e 28/11/2023 foram respondidos em 01/12/2023.**

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.





16/05/2016 - Pedido de Recuperação Judicial



17/05/2016 - Deferimento da Recuperação Judicial



21/06/2016 - Publicação do 1º Edital



12/07/2016 - Prazo apresentação habilitações e divergências



25/07/2016 – Apresentação do Plano de RJ



21/10/2016 – Publicação do 2º Edital



04/11/2016 – Prazo para Apresentar Impugnações



01/12/2016 – Prazo para Apresentar Objeções ao PRJ



26/06/2017 – 1ª Convocação AGC



31/07/2017 – 2ª Convocação AGC



13/12/2017 – Homologação do Plano de RJ



03/12/2021 – Homologação do Modificativo do PRJ



Trânsito em julgado da homologação do plano



Fim do prazo da Recuperação Judicial

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Evento
819

Decisão judicial que autorizou a venda de veículos obsoletos às atividades, mediante prestação de contas à administração judicial, e estabeleceu condições para a venda do imóvel de matrícula nº 29.460 do CRI de Erechim.

Evento
894

Manifestação da administração judicial retificando as considerações do evento 815 sobre a venda do imóvel de nº 29.460, solicitando a apresentação de minuta de edital retificada pela recuperanda.

Evento
949

Manifestação da administração judicial acolhendo a nomeação do leiloeiro para indicação imediata de datas para hasta pública; anexando a matrícula atualizada do imóvel (fornecida pela recuperanda) conforme determinado pelo juízo; e, solicitando a intimação do MP.

Evento
1014

Decisão judicial **autorizando** a alienação do imóvel de matrícula nº 29.460 do CRI de Erechim, condicionada ao adimplemento integral dos credores integrantes da classe I (até 150 salários-mínimos) e o saldo remanescente, se houver, ao pagamento do credor da classe II, dentre outras deliberações.

Evento
1025

Petição do leiloeiro indicando datas para a realização de hasta pública e juntada de edital para publicação.

Evento
1048

Petição das recuperandas postulando prazo para evoluir as tratativas com potencial investidor interessado no arrendamento da estrutura industrial da sociedade empresária.

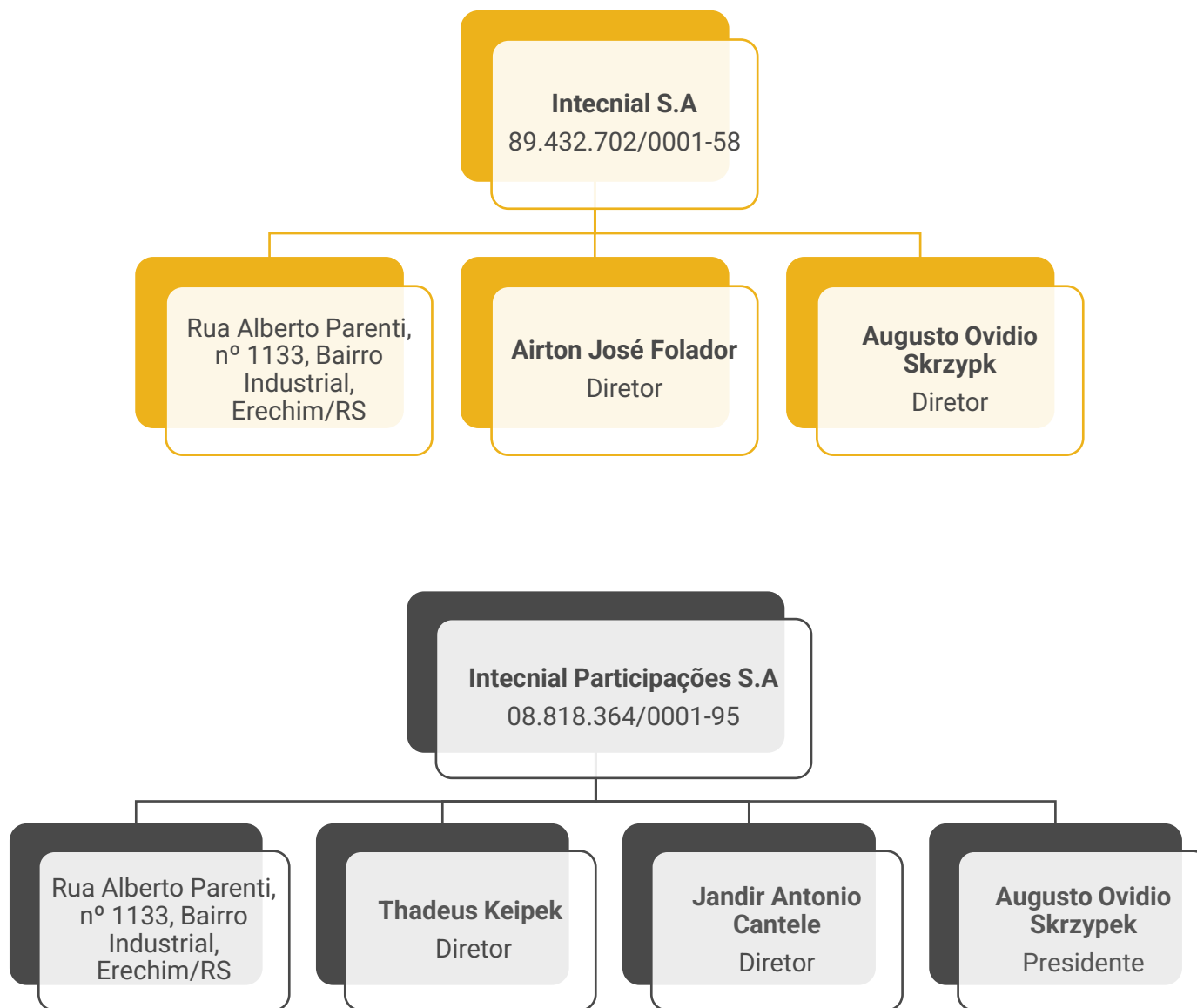
Evento
1050

Manifestação da administração judicial concordando com o prazo postulado pela recuperanda e opinando pela intimação desta sobre eventual suspensão do edital apresentado no evento 1025, o que restou esclarecido no evento 1067.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

ATA DE ASSEMBLEIA 30/03/2022:

- Alteração do objeto social, retirando a atividade de representação comercial e incluindo a atividade de desenvolvimento, projeto, fabricação e/ou comercialização de bens de capital, compreendendo máquinas, equipamentos e prédios industriais em geral, principalmente destinados para energias renováveis – biodiesel, etanol, eficiência energética;
- Alteração do endereço da filial 02 para: Rua General Osório, nº 40, Bairro Centro, São Jerônimo/RS;
- Abertura da Filial 03 com capital social de R\$ 200.000,00 no endereço: Rua do Eletricitário, nº 163, Distrito de Barreto, Triunfo/RS;
- Extinção do conselho de administração – aprovado por unanimidade;
- Alteração e consolidação do estatuto social.

ATA DE ASSEMBLEIA 31/03/2023:

- Ocorreram deliberações apenas em regime ordinário, com aprovação das contas, reeleição dos diretores e fixação da remuneração dos administradores para o exercício.



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. 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. De acordo com a empresa, o imobilizado concentra-se na matriz e os produtos são enviados às obras praticamente prontos apenas para montagem. Atualmente a empresa possui 8 projetos em andamento com 178 funcionários alocados.

OBRAS EM ANDAMENTO SETEMBRO/2023

Nº Contrato	Empresa	Início	Encerramento	Serviço Desempenhado	Local	Nº Funcionários	Evolução
0310/22	DEMUTH_VEOLIA/GRUNE	fev/23	out/23	Montagem Mecanica	Marechal Deodoro / AL	20	98%
0268/22	CARAMURU ITUMBIARA	jan/23	nov/23	Montagem Elétrica	Itumbiara / GO	17	90%
0139/22	STW	mai/23	set/23	Montagem Elétrica	Marechal Deodoro / AL	2	100%
0241/23	AGI	jun/23	dez/23	Montagem Mecanica	Ponta Grossa / PR	85	65%
0236/23	AGI	jun/23	set/23	Montagem Mecanica	Aquiraz / CE	6	100%
0156/23	REFINARIA RIO GRANDENSE	jul/23	dez/23	Montagem Mecanica	RIO GRANDE / RS	11	5%
0322/23	STW	set/23	dez/23	Montagem Eletrica	Ponta Grossa / PR	20	15%
0285/23	KLINGELE	set/23	fev/23	Montagem Mecanica	Nova Campina / SP	8	1%

OBRAS EM ANDAMENTO OUTUBRO/2023

Nº Contrato	Empresa	Início	Encerramento	Serviço Desempenhado	Local	Nº Funcionários	Evolução
0310/22	DEMUTH_VEOLIA/GRUNE	fev/23	out/23	Montagem Mecanica	Marechal Deodoro / AL	5	99%
0268/22	CARAMURU ITUMBIARA	jan/23	nov/23	Montagem Elétrica	Itumbiara / GO	17	95%
0241/23	AGI	jun/23	dez/23	Montagem Mecanica	Ponta Grossa / PR	85	75%
0156/23	REFINARIA RIO GRANDENSE	jul/23	dez/23	Montagem Mecanica	RIO GRANDE / RS	0	5%
0322/23	STW	set/23	jan/24	Montagem Eletrica	Ponta Grossa / PR	20	30%
0285/23	KLINGELE	set/23	fev/24	Montagem Mecanica	Nova Campina / SP	30	8%
0364/23	OLFAR PORANGATU	out/23	mar/24	Montagem Mecanica	Porangatu / GO	6	1%
0309/23	CARAMURU SORRISO	out/23	nov/23	Montagem Mecanica	Sorriso / MT	15	30%

Contrato 0156/23 Refinaria Rio grandense está paralisado, retorno em 02/2024.

As obras são precificadas através de orçamentos individuais, obra por obra, considerando o levantamento de materiais/equipamentos a serem montados, bem como recursos de montagem como equipamentos para elevação, guindastes, etc, além de outros fatores como mão-de-obra e local. Cada contrato de obra tem uma data base de formação de preço e um índice de reajuste que, se aplicável, é definido na assinatura do contrato. As medições, em sua maioria, ocorrem de forma quinzenal ou mensal.

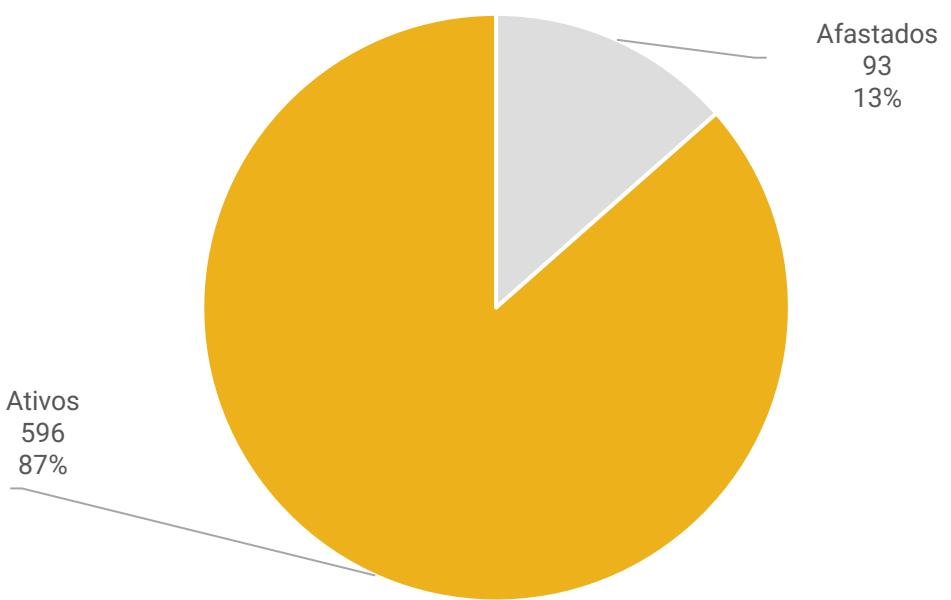
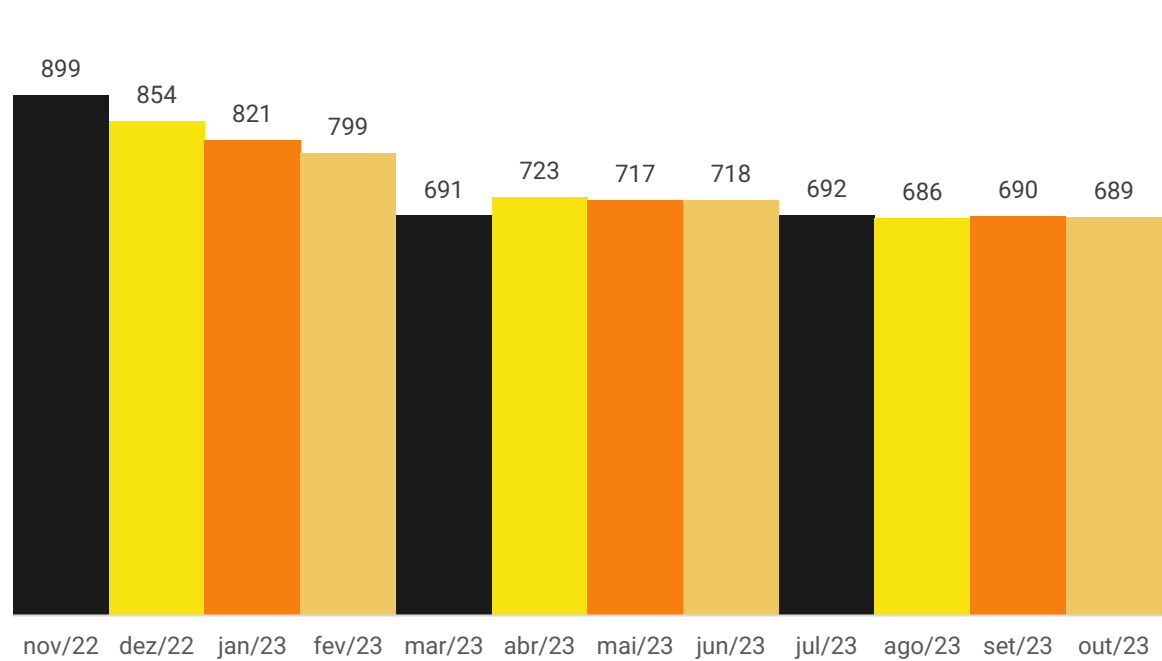


FUNCIONÁRIOS

Ao final de outubro as Recuperandas possuíam 689 colaboradores, sendo 596 ativos e 93 afastados. Os salários vigentes e FGTS mensal estão sendo pagos regularmente, enquanto o INSS e o saldo de FGTS em atraso aguardam parcelamento.

A Intecnial relatou que há atrasos no pagamento das verbas trabalhistas no montante de **R\$ 31.734,32** ao final de outubro, sendo que R\$ 6,9 mil é de 2017 e R\$ 24,7 mil de 2023, este último se refere a férias que estão sendo pagas em duas vezes, sendo 50% no adiantamento salarial e 50% na folha de pagamento.

Número de Funcionários





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA INTECNIAL S.A

FLUXO DE CAIXA

	ago/23	set/23	out/23
Atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	- 2.526.632	- 3.433.192	- 2.283.925
Depreciação e amortização	182.758	178.560	176.243
Geração bruta de caixa	- 2.343.873	- 3.254.632	- 2.107.682
(Aumento) redução em contas a receber	7.026.274	4.152.326	- 895.184
(Aumento)redução em estoques	- 362.528	- 177.457	- 2.108.884
(Aumento)redução adiantamento de fornecedores	369.698	- 608.952	689.527
(Aumento)redução impostos a recuperar	120.012	156.387	- 413.178
(Aumento)redução depósitos judiciais	- 9.326	16.871	- 279.715
(Aumento)redução em partes relacionadas	- 425.457	- 129.434	476.426
(Aumento)redução em outras operações	- 4.010	17.282	60.388
Perdas (reversões) estimadas em ativos, líquidas	-	-	-
Aumento(redução) em fornecedores	- 861.529	- 260.953	429.695
Aumento(redução) em obrigações sociais	550.941	- 601.494	691.031
Aumento(redução) em obrigações trabalhistas	78.961	299.692	198.708
Aumento(redução) em obrigações tributárias	273.027	208.791	206.140
Aumento(redução) em credores em recuperação judicial	312.003	148.043	86.332
Aumento(redução) em credores por adiantamentos	- 4.690.236	11.720	3.003.766
Caixa provenientes aplicado nas operações	2.377.831	3.232.822	2.145.053
	-	-	-
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	33.958	- 21.810	37.371
	-	-	-
Atividades de investimentos			
Aquisições de imobilizado e intangível	- 17.547	-	-
Recebimentos por vendas de ativos fixos	-	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	- 17.547	-	-
Atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	- 9.296	- 1.795	- 36.208
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	- 9.296	- 1.795	- 36.208
Variação líquida do período	7.115	- 23.606	1.164
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	33.796	40.911	17.306
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	40.911	17.306	18.469

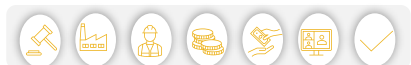
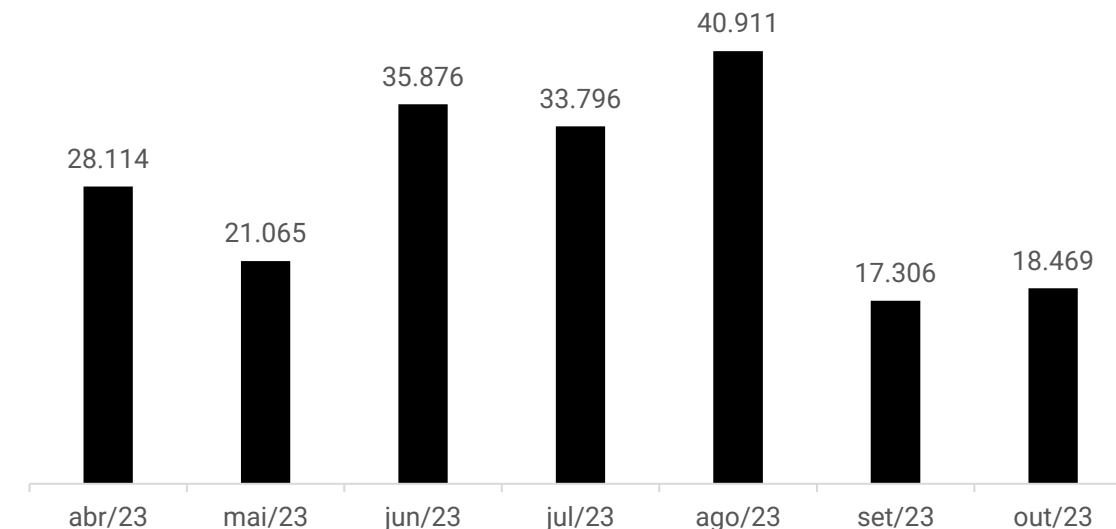
Atividades Operacionais: em setembro o caixa operacional foi negativo em R\$ 21,8 mil, motivado, principalmente, pelo ineficiência operacional (R\$ 3,4 milhões de prejuízo) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 608,9 mil). Enquanto outubro o caixa operacional foi positivo em R\$ 37 mil, principalmente pelos adiantamentos de clientes (R\$ 3 milhões).

Atividades de Investimento: não apresentou movimentações nos meses de setembro e outubro.

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

Claramente a empresa vem se mantendo com adiantamento de clientes e reduzindo sua captação onerosa.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INTECNIAL S.A

BALANÇO PATRIMONIAL

	ago/23	set/23	out/23
CIRCULANTE	58.154.332	54.400.679	56.958.276
Caixa e Equivalentes de caixa	40.911	17.306	18.469
Clientes	16.545.925	12.203.138	12.987.423
Estoques	12.004.355	12.181.812	14.290.697
Impostos a Recuperar	22.141.990	21.985.603	22.398.781
Adiantamentos Operacionais	4.409.736	5.018.688	4.329.162
Operações com filial	751.435	751.435	751.435
Despesas do Exercício Seguinte	2.259.979	2.242.697	2.182.309
NÃO CIRCULANTE	113.748.381	113.872.847	113.610.790
Realizável a Longo Prazo	71.878.110	72.181.135	72.095.322
Clientes	10.937.195	11.127.656	11.238.555
Partes Relacionadas	8.179.508	8.308.943	7.832.517
Depósitos Judiciais	2.420.669	2.403.798	2.683.513
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	35.950.777	35.773.008	35.597.556
Imobilizado	80.102.519	80.102.519	80.102.519
Depreciação Acumulada	- 44.151.742	- 44.329.511	- 44.504.963
Intangível	69.602	68.811	68.019
Intangível	8.923.435	8.923.435	8.923.435
Amortização Acumulada	- 8.853.834	- 8.854.625	- 8.855.416
ATIVO	171.902.713	168.273.526	170.569.067

Caixa e Equivalentes de Caixa: em outubro as disponibilidades findaram em R\$ 16 mil em caixa e R\$ 2,2 em contas correntes, sendo que as principais variações ocorrem junto aos Bancos Itaú e Sicredi, informações ratificadas pelos extratos bancários enviados e melhor explicadas na parte de fluxo de caixa.

Clientes: os clientes evidenciaram decréscimo total de 12% entre os meses de setembro e outubro, em relação a agosto. No período foram realizadas novas vendas a prazo no total de R\$ 6,8 milhões e recebimentos e baixas de adiantamentos no total de R\$ 10,4 milhões. No longo prazo, a movimentação deve-se, unicamente, à variação cambial. Os principais saldos ao final do período são com as empresas Crown Iron Works Company (R\$ 5,9 milhões) e Guararapes Paineis (R\$ 1,8 milhão). A Administração Judicial averiguou saldo em aberto até 31/10/2023 de R\$ 11.621.459,19.

Estoques: denotou crescimento total de R\$ 19% no período, principalmente, pelas compras de matéria-prima. 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, que ao final do período representa aproximadamente 78% do total. A Recuperanda informa que a contagem com exatidão é realizada anualmente, ou seja, é possível que não reflitam a realidade, considerando o tipo de atividade.

Adiantamentos Operacionais: a empresa encerrou outubro com R\$ 4 milhões de adiantados a fornecedores, R\$ 121 mil de adiantamentos para obras, R\$ 106,9 mil de adiantamentos a funcionários e R\$ 29 mil de adiantamentos de viagens. As principais movimentações são referentes aos adiantamentos a fornecedores, sendo o saldo mais expressivo se refere ao fornecedor 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 as atividades físicas e operacionais da filial já foram encerradas, aguardando apenas o andamento das providências necessárias para o encerramento documental e baixa da inscrição estadual e CNPJ.

Despesas do Exercício Seguinte: ao final de outubro contemplou os valores com seguros (R\$ 119.012,00), IPTU (R\$ 15.064,44), juros passivos (R\$ 1.988.880,25), alugueis (R\$ 58.700,88) e assinaturas (R\$ 1.912,50). As principais movimentações ocorreram devido aos juros passivos sobre renegociações, que variam mensalmente, além da renovação dos seguros dos veículos.

Partes Relacionadas: refere-se aos mútuos junto a Intecnial Participações, sendo que no período apresentou decréscimo de R\$ 346,9 mil. As movimentações acontecem de acordo com contrato existente entre as partes.

Imobilizado e Intangível: a movimentação se deve a depreciação mensal, que somou R\$ 353 mil de imobilizado e R\$ 1,5 mil referente a amortização do intangível.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INTECNIAL S.A

BALANÇO PATRIMONIAL

	ago/23	set/23	out/23
CIRCULANTE	134.116.740	133.843.100	138.363.339
Fornecedores	13.972.337	13.713.417	14.145.112
Empréstimos e Financiamentos	3.706.012	3.704.217	3.668.009
Obrigações Trabalhistas	14.227.369	14.597.459	14.823.273
Obrigações Sociais	48.145.221	47.543.728	48.234.759
Obrigações Tributárias	29.863.243	30.072.034	30.278.174
Operações com filial	751.435	751.435	751.435
Credores por Adiantamentos e Comissões	23.446.830	23.458.550	26.462.544
Outras Contas a Pagar	4.294	2.261	32
NÃO CIRCULANTE	130.150.679	130.228.324	130.287.550
Credores em recuperação judicial	28.865.029	29.013.072	29.099.404
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	4.522.461	4.452.062	4.424.956
Obrigações Sociais	24.317.343	24.317.343	24.317.343
Obrigações Tributárias	19.223.375	19.223.375	19.223.375
Tributos Diferidos	3.399.401	3.399.401	3.399.401
Provisões para Contingência	4.850.473	4.850.473	4.850.473
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 92.364.706 -	95.797.898 -	98.081.823
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	- 149.891.351 -	- 153.324.544 -	- 155.608.468
PASSIVO	171.902.713	168.273.526	170.569.067

Fornecedores: entre os meses de setembro e outubro, demonstrou crescimento de R\$ 1,2% em comparação a agosto, devido ao maior volume de compras (R\$ 6,9 milhões) em comparação aos pagamentos (R\$ 6,7 milhões). Os principais saldos a pagar são com as empresas Tribunal Regional do Trabalho da 4ª Região (R\$ 1,2 milhão) e Gerdau Açominas (R\$ 970 mil). A Intecnial possui uma lista de fornecedores pulverizados, e, conforme *aging list*, o valor inadimplente corresponde a R\$ 10.597.234,46, ou seja, 74,9% 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, sendo que os prazos são concedidos entre 7 e 180 dias.

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

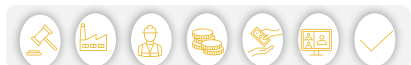
Obrigações Trabalhistas: o crescimento de R\$ 498 mil no período está relacionado, principalmente, com as provisões dos períodos. A Intecnial possui atrasos no pagamento das verbas trabalhistas no montante de R\$ 31.734,32, sendo que R\$ 6,9 mil de 2017 e R\$ 24,7 de 2023, este último refere-se a férias que estão sendo pagas parceladamente.

Obrigações Sociais: representa 43% do passivo total, contemplando os tributos inerentes à folha de pagamento. Ressalta-se que o FGTS vem sendo pago desde setembro/2020, mas ainda apresenta valor em atraso. A recuperanda afirma que vem estudando formas para regularização junto a PGFN.

Obrigações Tributárias: as obrigações tributárias somam R\$ 49,5 milhões entre curto e longo prazo ao final de outubro, sendo referentes a tributos e parcelamentos que, embora não estejam sendo pagos em dia, se encontram ativos. Maiores detalhes podem ser acompanhados no item **Endividamento – Passivo Extraconcursal**, 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 Olfar S/Ade R\$ 17.340.554,28 e Grandfood Industria e Comércio Ltda de R\$ 4.609.184,62.

Credores em Recuperação Judicial: compreende os créditos relacionados na Recuperação Judicial. As movimentações no período foram, exclusivamente, devido as variações cambiais dos valores com fornecedores em RJ.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INTECNIAL S.A

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita Bruta	5.605.546	1.652.579	5.190.949	80.723.572
Receita Vendas Produtos	3.236.830	1.367.935	2.692.744	56.874.243
Receita Prestação de Serviços	2.368.717	264.643	2.498.205	23.121.025
Locação de Bens	-	20.000	-	728.304
Deduções de Vendas	- 711.530	- 289.539	- 1.531.388	-13.463.114
Impostos Sobre Receitas	- 694.603	- 255.082	- 377.763	-11.510.639
Devoluções e Abatimentos	- 16.927	- 34.457	- 1.153.625	- 1.952.475
Receita Líquida	4.894.016	1.363.040	3.659.560	67.260.458
Custos das Vendas	- 5.585.280	- 4.919.849	- 4.609.023	-71.663.977
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 5.585.280	- 4.919.849	- 4.609.023	-71.663.977
Lucro Bruto	- 691.264	- 3.556.809	- 949.462	- 4.403.520
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 1.258.082	- 346.577	- 1.054.811	- 7.631.556
<u>Margem Bruta</u>	-14%	-261%	-26%	-7%
Despesas Administrativas / Comerciais	- 1.237.881	- 1.060.096	- 1.021.180	-10.936.458
Outras Despesas/Receitas	- 20.201	- 1.406.673	- 33.631	- 3.304.902
Resultado Operacional Ebitida	- 1.949.346	- 3.210.233	- 2.004.274	-12.035.076
<u>Margem Operacional</u>	-40%	-236%	-55%	-18%
Resultado Financeiro	- 577.287	- 222.959	- 279.651	- 2.769.297
Despesas Financeiras	- 1.002.479	- 473.013	- 408.877	- 3.015.637
Receitas Financeiras	425.191	250.055	129.226	246.340
Resultado Antes dos Impostos	- 2.526.633	- 3.433.191	- 2.283.925	-14.804.373
Resultado do Exercício	- 2.526.633	- 3.433.191	- 2.283.925	-14.804.373
<u>Margem Líquida</u>	-52%	-252%	-62%	-22%

Receita Bruta: o faturamento apresentou decréscimo de 71% em setembro e crescimento de 214% em outubro, sendo que as variações acontecem pelas vendas de produtos e prestação de serviços, considerando que os recebimentos ocorrem de acordo com o andamento dos contratos.

Deduções: compreende devoluções no mercado interno (R\$ 1.188.081,82) e impostos sobre as vendas no total de R\$ 632.845,38. Questionada, a empresa esclareceu que as devoluções do período ocorreram devido o lançamentos incorretos, não sendo de fato devoluções, apenas cancelamentos de notas fiscais que foram reemitidas no mesmo período.

Custo das Vendas: os custos representam 360,9% em setembro e 126% em outubro, da receita líquida do período e compreendem custos dos produtos vendidos e montagem, salários e seus reflexos e outros custos gerais da indústria e das obras, destacando-se serviços de pessoas físicas e jurídicas, 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.

Despesas Administrativas/Comerciais: as despesas administrativas e comerciais da Intecnial representam, em média, 53% da receita líquida do período, sendo que os principais dispêndios estão relacionados a salários, encargos e benefícios, e outras despesas administrativas, como honorários advocatícios e serviços de terceiros. A retração no período se deve, principalmente, aos valores de honorários advocatícios, que passaram de R\$ 133 mil em agosto para R\$ 100,9 mil em setembro, além das despesas com viagens que retraíram R\$ 34,8 mil. A empresa esclarece que as variações ocorrem de acordo com a necessidade.

Outras Despesas/Receitas: compreende receitas com bonificações diversas (R\$ 175,47) e receita sobre o passivo prescrito – PERT dos meses de dezembro/2013 a março/2017 (R\$ 1.425.602,55), enquanto as despesas são tributárias e somaram R\$ 52.736,77.

Resultado Financeiro: as despesas com variação cambial, juros, despesas bancárias, descontos concedidos, cartório e cobrança fizeram frente as receitas com variação cambial, receita de aplicações financeiras, juros recebidos e descontos, gerando um resultado financeiro negativo de R\$ 502,6 mil entre os meses de setembro e outubro. As oscilações ocorrem, principalmente, pelas variações cambiais.

Resultado Líquido: nos meses de setembro e outubro os faturamentos não se mostraram suficientes para suprir com os custos e despesas elevados dos períodos, gerando resultados negativos de R\$ 3.433.191,30 e R\$ 2.283.924,60, respectivamente. No acumulado do ano de 2023 registra prejuízos de R\$ 14.804.372,52.



A receita de venda de produtos da Intecnial 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.



DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A

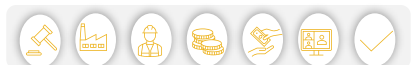
BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23
CIRCULANTE	425.499	545.350	58.959
Caixa e Equivalentes de Caixa	425.120	544.971	58.580
Impostos a Recuperar	380	380	380
NÃO CIRCULANTE	-	-	-
Investimentos	-	-	-
TOTAL DO ATIVO	425.499	545.350	58.959
BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23
CIRCULANTE	8.179.600	8.309.035	7.832.609
Partes Relacionadas	8.179.508	8.308.942	7.832.516
Obrigações Tributárias	92	92	92
NÃO CIRCULANTE	86.280.821	86.280.821	86.280.821
Fornecedores RJ	3.447	3.447	3.447
Provisões para Perda Investimentos	86.277.373	86.277.373	86.277.373
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 94.034.922	- 94.044.505	- 94.054.470
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
Prejuízos Acumulados / Lucro A disposição	-144.054.251	-144.063.834	-144.073.799
TOTAL DO PASSIVO	425.499	545.350	58.959

Demonstração do Resultado do Exercício	ago/23	set/23	out/23	2023
Despesas administrativas	-	-	-	-
Despesas tributárias	- 9.821	- 9.517	- 9.846	- 96.442
Outras receitas	-	-	-	560
Resultado financeiro	- 11	- 67	- 119	- 947
RESULTADO	- 9.832	- 9.583	- 9.965	- 96.829

FLUXO DE CAIXA	ago/23	set/23	out/23
Atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	- 9.832	- 9.583	- 9.965
Geração bruta de caixa	- 9.832	- 9.583	- 9.965
Caixa provenientes aplicado nas operações	-	-	-
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	- 9.832	- 9.583	- 9.965
Atividades de investimentos			
Resultado de equivalencia patrimonial	-	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	-	-	-
Atividades de financiamentos	-	-	-
Créditos de (Mútuo)	425.457	129.434	- 476.426
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	425.457	129.434	- 476.426
Variação líquida do período	415.625	119.851	- 486.391
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	9.495	425.120	544.971
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	425.120	544.971	58.580

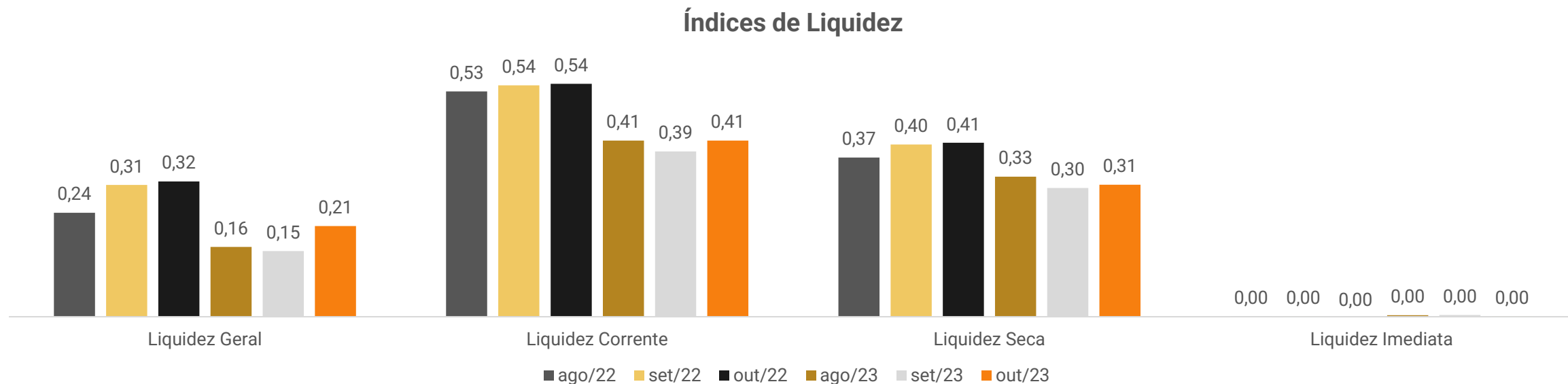
As movimentações da Intecnial Participações limitaram-se a mútuos junto a Intecnial S.A., contabilização de IOF pelas operações de mútuo e despesas bancárias.

A variação do período apontou lucro de R\$ 129,4 em setembro e prejuízo de R\$ 476 mil em outubro, encerrando o período com saldo de R\$ 58.579,72, motivado, principalmente, pelas atividades de mútuo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



Índices de Liquidez:

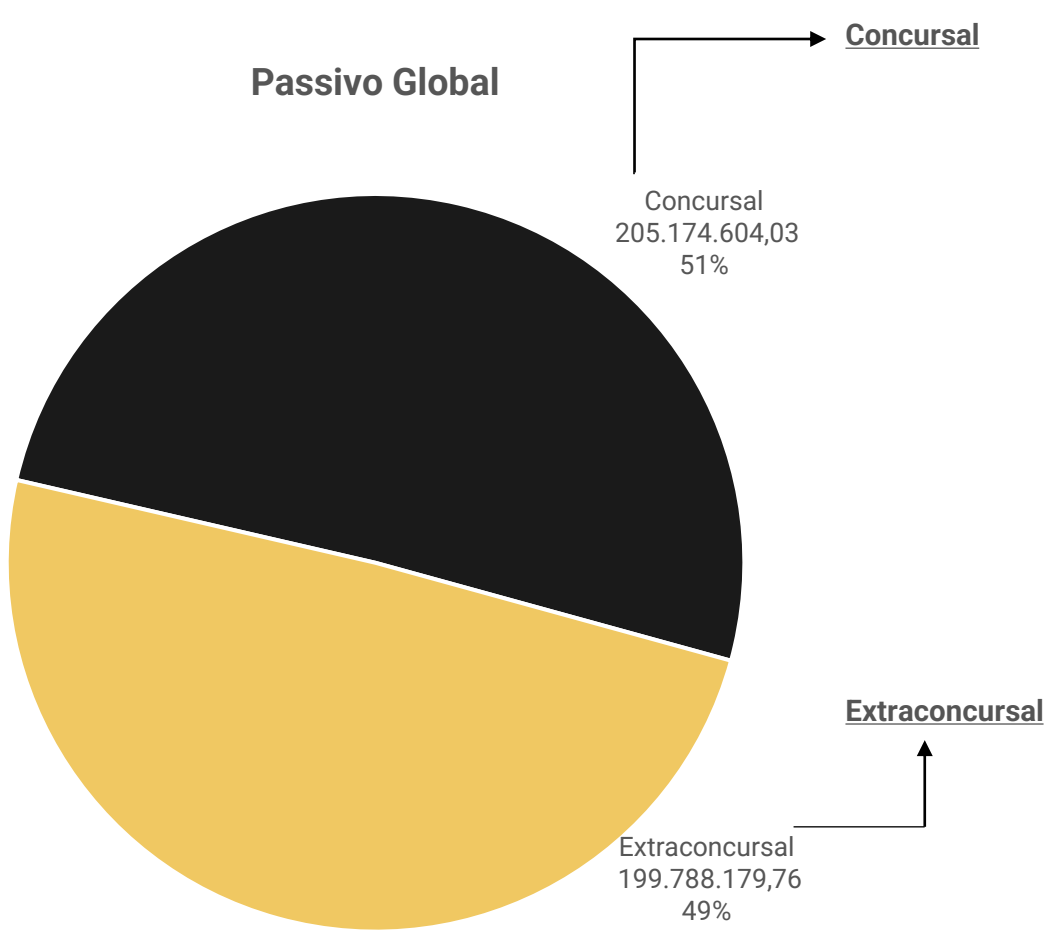
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual indica que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A Intecnial apresentou redução na sua capacidade de forma geral durante ao meses de agosto a outubro de 2023, exceto no que se refere a liquidez imediata que se manteve inalterada.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa registrou média de 0,18 em 2023. Enquanto a liquidez corrente expõe a capacidade de pagamento do endividamento de curto prazo apenas sem considerar os ativos não circulantes, sendo o índice que apresenta maior índice, com média de 0,40, principalmente pelas adequações das contas de adiantamentos a fornecedores (ativo) e fornecedores (passivo), que retraíram o saldo a pagar.



Passivo global de R\$ 404.962.783,79



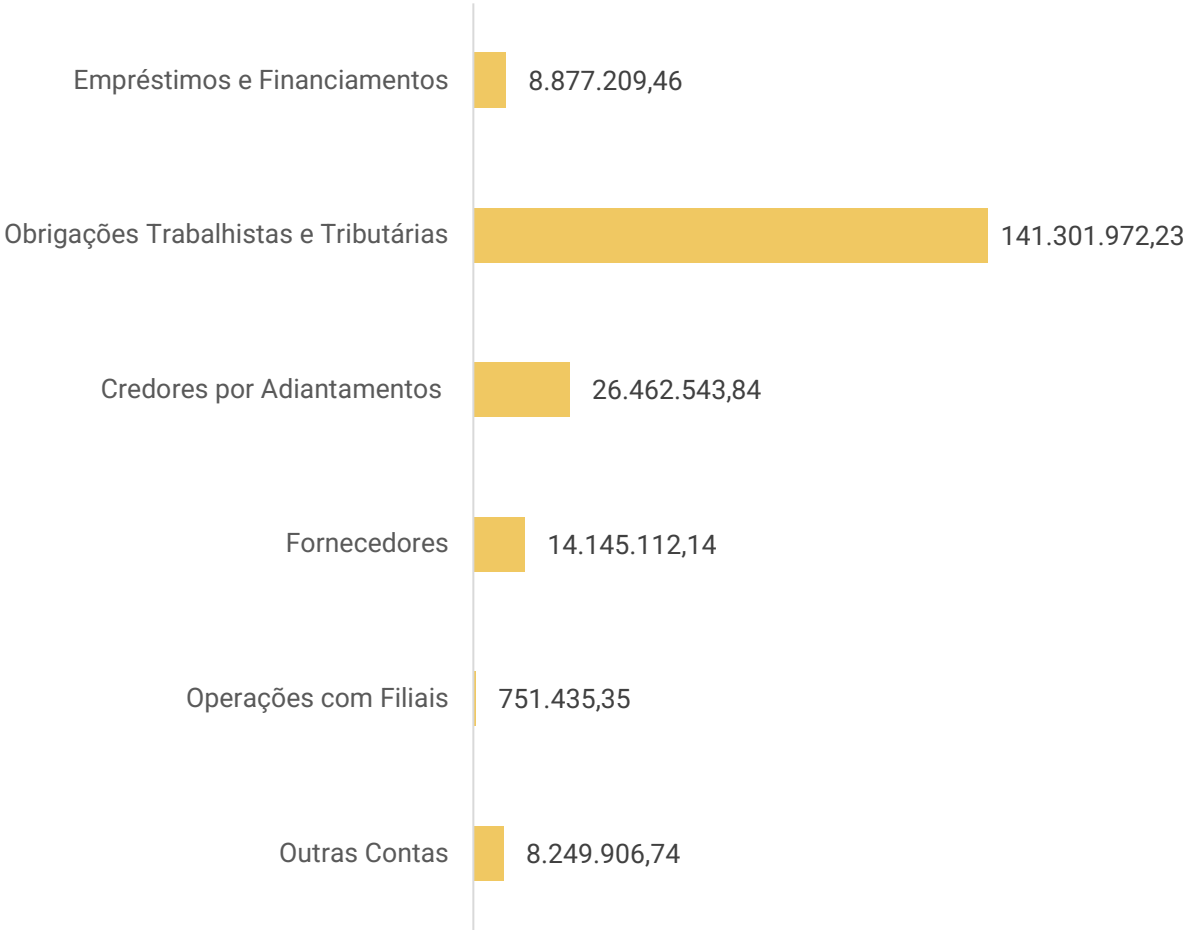
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1302	60,59%	22.069.362,48	10,76%
Garantia Real	1	0,05%	26.425.063,54	12,88%
Quirografário	580	26,99%	148.799.847,88	72,52%
Microempresa	266	12,38%	7.880.330,13	3,84%
Total	2149	100%	205.174.604,03	100%

Em outubro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 199.788.783,79 e é composto, principalmente por obrigações trabalhistas e tributárias, as quais representam 71% do total.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal (R\$)



Empréstimos e Financiamentos: compreende Solucred (R\$ 3.132.209,46), Angélica Keipek (R\$ 165.000,00), Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios (R\$ 2.826.000,00), INV Companhia Securitizadora de Créditos (R\$ 2.754.000,00).

Obrigações Trabalhistas e Tributárias: a empresa afirma que os tributos estão sendo pagos parcialmente, sendo a maioria quitados por 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. Do montante total, 62% está em aberto e 38% parcelado, sendo o restante a vencer.

Credores por Adiantamentos: corresponde aos valores recebidos de forma antecipada de clientes internos e externos para início e andamento dos projetos contratados, os quais encerram o período com saldo de R\$ 26,4 milhões de clientes internos, R\$ 25,9 mil de clientes externos e o restante de R\$ 5,6 mil de variações de câmbio.

Fornecedores: a Recuperanda possui uma lista de fornecedores pulverizados, os quais fornecem prazos que variam de 7 a 180 dias. Conforme o *aging list* enviado, o valor inadimplente corresponde 74,9% do total. Seus principais saldos são com fornecedores internos que somaram R\$ 14 milhões em outubro.

Operações com Filiais: engloba as movimentações com a filial de Joaçaba (transferência de equipamentos e materiais) e o mesmo saldo do Passivo também está registrado no Ativo, de modo que a variação não altera quantitativamente o patrimônio.

Outras Contas: se refere a outras contas a pagar (R\$ 32,17), pertinente a valores de indenizações a apropriar, tributos diferidos (R\$ 3,3 milhões) e provisões para contingência (R\$ 4,8 milhões).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

REUNIÃO VIRTUAL INTECNIAL 04/12/2023

Em 04.12.2023 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa. A Recuperanda relata que o mês de novembro apresentou melhora no **faturamento** e a expectativa é que dezembro seja ainda melhor, tendo em vista que o que mercado voltou a aquecer e clientes antigos, que estavam a algum tempo sem realizar pedidos com a Intecnial, voltaram a fechar contratos. Embora ainda esteja realizando contratos menores, em torno de 4/5 meses, sendo eles para manutenções e obras no período de férias do final de ano, em alguns casos, a empresa acredita que com as entregas sendo feitas em dia, além do trabalho de qualidade, fidelizará os clientes novamente.

Outro ponto a ser destacado são as **reversões de ações trabalhistas**, esclarecidas pela advogada interna da empresa, Dra. Adriana, onde alguns pedidos de rescisão indireta foram negados, bem como pedidos de periculosidade e insalubridade foram analisados e atestado que a empresa está em dia e pagando os benefícios de acordo com o previsto em lei. As **vagas** que se encontravam em aberto em outubro foram preenchidas quase na integralidade, sendo aproximadamente 50 novos empregos gerados, ainda havendo possibilidade de **novas contratações** para as obras que estão sendo firmadas. Os **salários, décimo terceiro e férias** estão sendo pagos em dia.

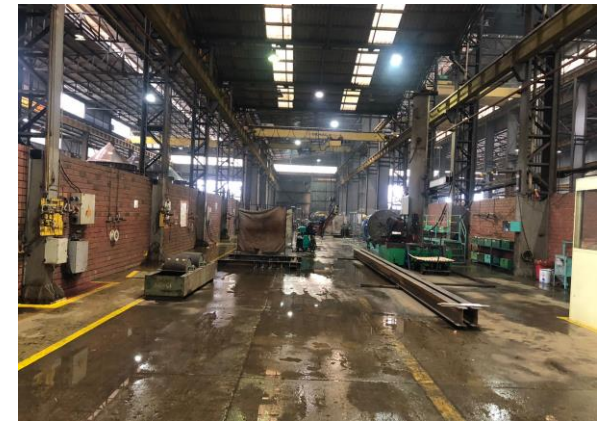
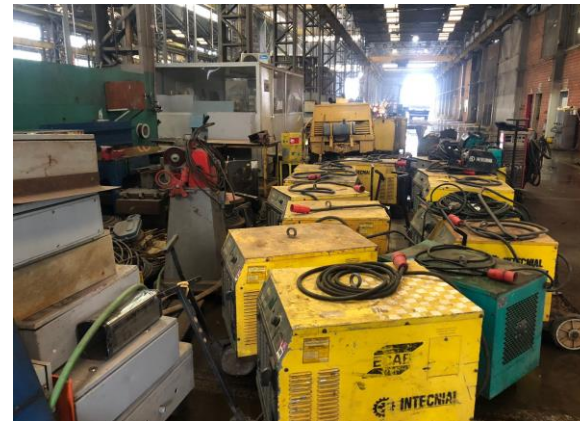
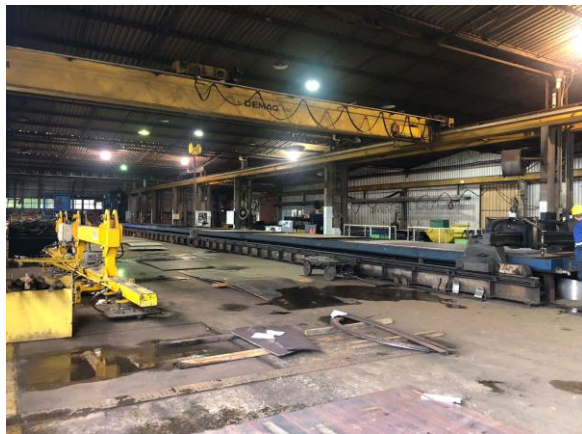
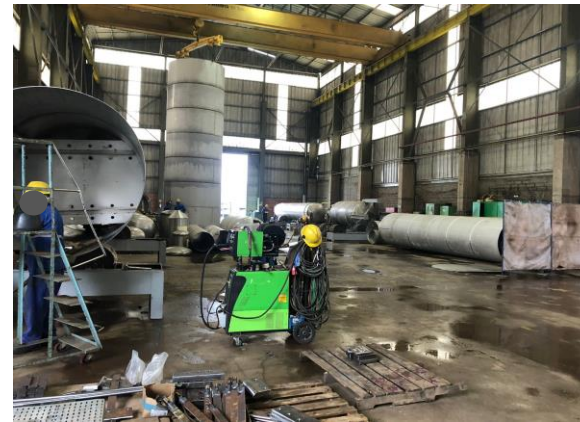
Quanto aos **parcelamentos da dívida fiscal**, a empresa vem realizando estudos internos, principalmente no que se refere ao FGTS, onde estão sendo realizados os levantamentos de todos os valores pagos e os que de fato estão em aberto, para somente após a conclusão da análise, ser solicitado parcelamento. A empresa enviará as informações sobre as dívidas e suas negociações atualizadas junto da documentação de novembro/2023.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Fotos capturadas em 17/10/2023.



CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$ 73.305.041,38**. Até outubro/2023, 15,57% foi pago, 14,54% está em atraso e 69,88% está a vencer. O resumo do cumprimento pode ser visualizado no item “cumprimento do plano” e a prestação de contas detalhada em incidente específico.

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM OUTUBRO 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	17.996.178,61	dez/21	nov/23	17.371.449,89	8.797.404,81	4.989.435,41	3.584.609,67	Os credores que ainda não receberam nenhum pagamento, conforme informação da Intecnia, 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	45.001.005,17	-	10.267.584,46	34.733.420,71	Os pagamentos do principal deverão iniciar em novembro/2024.
Classe III - Quirografários	Demais Credores	135.922.623,16	dez/24	dez/44	27.400.935,13	7.054.941,79	-	20.345.993,34	Os pagamentos do principal deverão iniciar em dezembro/2024.
	Colaborativos Financeiros	9.887.307,14	dez/21	nov/26	9.887.307,14	450.000,00	-	9.437.307,14	Os pagamentos do principal deverão iniciar após a aprovação do PRJ
	Colaborativos Fornecedores	2.989.917,58	dez/21	nov/31	2.989.917,58	15.997,67	-	2.973.919,91	Os pagamentos do principal deverão iniciar após a homologação judicial do PRJ
Classe IV - ME e EPP	Demais Credores	6.659.700,57	dez/24	dez/44	1.431.000,43	11.346,60	-	1.419.653,83	Os pagamentos do principal deverão iniciar em dezembro/2024.
	Colaborativos Fornecedores	1.220.629,56	dez/21	nov/31	1.220.629,56	8.990,79	-	1.211.638,77	Os pagamentos do principal deverão iniciar após a homologação judicial do PRJ
TOTAL		205.174.604,03			104.896.252,11	16.334.190,87	15.257.019,87	73.305.041,38	
					100,00%	15,57%	14,54%	69,88%	



ANEXOS



1

Demonstrações contábeis de setembro e outubro/2023



INTECNIAL[®]
SOLUÇÕES INTEGRADAS

BALANÇO PATRIMONIAL

DE

30 DE SETEMBRO DE 2023



(Em Recuperação Judicial)
**Balanco Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**
(Em Reais)

	30/09/2023	31/12/2022
ATIVO	168.273.525,87	207.014.352,80
CIRCULANTE	54.400.679,45	90.803.453,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.305,51	23.282,24
Clientes	12.203.137,87	22.230.942,46
Estoques	12.181.812,49	25.455.843,97
Impostos a Recuperar	21.985.603,47	27.213.551,76
Adiantamentos Operacionais	5.018.688,09	13.771.699,57
Despesas do Exercício Seguinte	2.242.696,67	2.108.133,91
Filial – Joaçaba/SC	751.435,35	-
NÃO CIRCULANTE	113.872.846,42	116.210.898,89
Realizável a Longo Prazo	72.181.135,08	72.885.267,62
Clientes	11.127.656,14	12.849.924,67
Partes Relacionadas	8.308.942,92	7.677.263,41
Depósitos Judiciais	2.403.798,46	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	35.773.008,38	37.399.128,46
Imobilizado	80.102.519,35	80.026.104,47
Depreciação Acumulada	(44.329.510,97)	(42.626.976,01)
Intangível	68.810,40	76.610,25
Intangível	8.923.435,14	8.923.435,14
Amortização Acumulada	(8.854.624,74)	(8.846.824,89)

(Em Recuperação Judicial)
**Balanco Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**
(Em Reais)

	30/09/2023	31/12/2022
PASSIVO	168.273.525,87	207.014.352,80
CIRCULANTE	133.843.099,96	157.726.394,32
Fornecedores	13.713.416,60	25.991.066,27
Empréstimos e Financiamentos	3.704.216,98	6.414.407,50
Obrigações Trabalhistas	14.597.459,25	14.399.265,79
Obrigações Sociais	47.543.727,78	45.064.729,56
Obrigações Tributárias	30.072.033,70	26.388.161,81
Credores por Adiantamentos	23.458.549,53	39.468.763,39
Credores por Comissões/Fornecimento	2.260,77	-
Filial – Joaçaba/SC	751.435,35	-
NÃO CIRCULANTE	130.228.324,12	132.565.408,77
Credores em Recuperação Judicial	29.013.071,98	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	4.452.062,47	4.389.386,02
Obrigações Sociais	24.317.342,57	23.987.955,55
Obrigações Tributárias	19.223.374,54	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	-	1.463.000,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(95.797.898,21)	(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	(153.324.543,64)	(140.804.095,72)

(Em Recuperação Judicial)
**Demonstração do Resultado para o Período e Exercícios Findos
em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)**

	30/09/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	75.532.622,74	154.047.889,63
Receita Vendas Produtos	54.181.498,49	84.005.029,86
Receita Prestação de Serviços	20.622.820,25	70.011.310,77
Locação de Bens	728.304,00	31.549,00
DEDUÇÕES VENDAS	(11.931.725,50)	(14.820.126,69)
Impostos Sobre Receitas	(11.132.875,66)	(14.668.523,05)
Devoluções e Abatimentos	(798.849,84)	(151.603,64)
RECEITA LÍQUIDA	63.600.897,24	139.227.762,94
CUSTO DAS VENDAS	(67.054.954,64)	(132.036.217,33)
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	(67.054.954,64)	(132.036.217,33)
RESULTADO BRUTO	(3.454.057,40)	7.191.545,61
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(6.576.744,93)	(25.547.684,66)
Despesas Administrativas / Comerciais	(9.915.278,08)	(17.485.118,55)
Outras Despesas/Receitas	3.338.533,15	(6.651.420,08)
Despesas com Provisões	-	(1.411.146,03)
RESUL. ANTES DAS RECEITAS/DESP.FINANC.	(10.030.802,33)	(18.356.139,05)
RECEITAS (DESP.) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS	(2.489.645,59)	(1.020.659,66)
Despesas Financeiras	(2.606.759,59)	(6.012.141,71)
Receitas Financeiras	117.114,00	4.991.482,05
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(12.520.447,92)	(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	(12.520.447,92)	(13.653.181,40)

(Em Recuperação Judicial)

**Demonstração dos Fluxos de Caixa para o Período e Exercícios Findos
em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**

Método Indireto

(Em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	30/09/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(12.520.447,92)	(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	(12.520.447,92)	(19.376.798,71)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	1.710.334,81	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	(10.810.113,11)	(9.933.233,99)
Variação em ativos		
Aumento (redução) em contas a receber	11.750.073,12	298.622,91
(Aumento) redução em estoques	13.274.031,48	(11.508.666,62)
Aumento (redução) em adiantamento a fornecedores	8.753.011,48	(7.690.727,97)
(Aumento) redução em impostos a recuperar	5.227.948,29	(507.123,45)
Aumento (redução) em depósitos judiciais	(386.456,48)	458.887,93
(Aumento) redução em partes relacionadas	(631.679,51)	(72.781,24)
Aumento (redução) em ativo fiscal diferido	-	(5.723.617,31)
Aumento (redução) em outras operações	(134.562,76)	(2.090.010,71)
Perdas (reversões) estimadas em ativos, líquidas	21.182,57	1.334.438,54
Variação em passivos		
Aumento (redução) em fornecedores	(12.275.388,90)	16.990.090,79
Aumento (redução) em obrigações sociais	2.808.385,24	11.133.034,40
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	260.869,91	(4.368.223,00)
Aumento (redução) em obrigações tributárias	3.586.639,45	6.353.793,92
Aumento (redução) em credores em recuperação judicial	(1.168.915,67)	(3.285.913,65)
Aumento (redução) em credores por adiantamentos	(17.473.213,87)	11.463.643,26
Caixa proveniente aplicado nas operações	13.611.924,35	12.785.447,80

Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	2.801.811,24	2.852.213,81
---	---------------------	---------------------

Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Aquisições de imobilizado e intangível	(117.597,45)	(2.948.127,95)
Recebimentos por vendas de ativos fixos	20.000,00	40.672,00
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	(97.597,45)	(2.907.455,95)

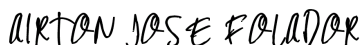
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Captação de empréstimos e financiamentos	(2.710.190,52)	37.452,08
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamentos	(2.710.190,52)	37.452,08

Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	(5.976,73)	(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	17.305,51	23.282,24
	(5.976,73)	(17.790,06)

DocuSigned by:



70C18F92E249428

Airlton José Folador
Diretor Superintendente

AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091

Assinado de forma digital por AUGUSTO OVIDIO SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.11.07 16:08:47 -03'00'

Augusto Ovídio Skrzypek
Diretor

IARA CRISTINA
ALBA:76964183000

Assinado de forma digital por IARA CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.11.07 15:39:25 -03'00'

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



INTECNIAL[®]

www.intecnial.com.br

SOLUÇÕES INTEGRADAS

INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

30 de Setembro 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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	30/09/2023	31/12/2022
ATIVO	545.350,47	478,05
CIRCULANTE	545.350,47	478,05
Caixa e Equivalente de Caixa	544.970,86	98,44
Impostos a Recuperar	379,61	379,61
 PASSIVO	 545.350,47	 478,05
CIRCULANTE	8.309.034,80	7.677.298,26
Partes Relacionadas	8.308.942,38	7.677.262,87
Obrigações Tributárias	92,42	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	 (94.044.505,10)	 (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	(144.063.834,03)	(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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	30/09/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	-	-
DEDUÇÕES VENDAS	-	-
Impostos Sobre Receitas	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(86.036,12)	(157.343,31)
Despesas Administrativas	-	(42.703,25)
Despesas Tributárias	(86.595,63)	(114.987,36)
Outras Receitas	559,51	347,30
RESULT.DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	-	(13.653.168,96)
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	(13.653.168,96)
RESULTADO FINANCEIRO	(828,00)	(804,89)
Juros Passivos	(828,00)	(805,11)
Receitas Financeiras	-	0,22
PREJUÍZO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	(86.864,12)	(13.811.317,16)
Provisão para Imposto de Renda	-	-
Provisão para Contribuição Social	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(86.864,12)	(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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
Método Indireto
Em Reais

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	30/09/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(86.864,12)	(13.811.317,16)
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Corrente	-	-
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(86.864,12)	(13.811.317,16)
Geração (consumo) bruta de caixa	(86.864,12)	(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	57,03	(43,07)
Caixa proveniente aplicado nas operações	57,03	3.461,90
Juros Pagos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	(86.807,09)	(13.807.855,26)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	13.653.168,96
Aquisições/Baixa de Investimentos	-	-
	-	13.653.168,96
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos		
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Créditos de (Mútuo)	631.679,51	72.784,74
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-
	631.679,51	72.784,74
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades financiamentos		
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	544.872,42	(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	544.970,86	98,44
	544.872,42	(81.901,56)

AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091
Assinado de forma digital por
AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.10.17 15:33:53 -03'00'
Augusto Ovídio Skrzypek
Presidente

IARA CRISTINA
ALBA:76964183000
Assinado de forma digital por
IARA CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.10.16 08:24:55 -03'00'
Iara Cristina Alba
Contadora - CRC/RS 098975/O-9

JANDIR ANTONIO
CANTELE:05369690006
Assinado de forma digital por JANDIR
ANTONIO CANTELE:05369690006
Dados: 2023.10.17 15:36:16 -03'00'
Jandir Antonio Cantele
Vice-Presidente



INTECNIAL[®]

SOLUÇÕES INTEGRADAS

BALANÇO PATRIMONIAL

DE

31 DE OUTUBRO DE 2023



(Em Recuperação Judicial)
**Balanco Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 31 de outubro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**
(Em Reais)

	31/10/2023	31/12/2022
ATIVO	170.569.066,55	207.014.352,80
CIRCULANTE	56.958.276,25	90.803.453,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.469,44	23.282,24
Clientes	12.987.423,32	22.230.942,46
Estoques	14.290.696,93	25.455.843,97
Impostos a Recuperar	22.398.781,01	27.213.551,76
Adiantamentos Operacionais	4.329.161,53	13.771.699,57
Despesas do Exercício Seguinte	2.182.308,67	2.108.133,91
Filial – Joaçaba/SC	751.435,35	-
NÃO CIRCULANTE	113.610.790,30	116.210.898,89
Realizável a Longo Prazo	72.095.322,04	72.885.267,62
Clientes	11.238.554,89	12.849.924,67
Partes Relacionadas	7.832.516,63	7.677.263,41
Depósitos Judiciais	2.683.512,96	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	35.597.556,48	37.399.128,46
Imobilizado	80.102.519,35	80.026.104,47
Depreciação Acumulada	(44.504.962,87)	(42.626.976,01)
Intangível	68.019,22	76.610,25
Intangível	8.923.435,14	8.923.435,14
Amortização Acumulada	(8.855.415,92)	(8.846.824,89)

(Em Recuperação Judicial)
**Balanco Patrimonial para o Período e Exercícios Findos
em 31 de outubro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**
(Em Reais)

	31/10/2023	31/12/2022
PASSIVO	170.569.066,55	207.014.352,80
CIRCULANTE	138.363.339,43	157.726.394,32
Fornecedores	14.145.112,14	25.991.066,27
Empréstimos e Financiamentos	3.668.009,46	6.414.407,50
Obrigações Trabalhistas	14.823.273,17	14.399.265,79
Obrigações Sociais	48.234.759,19	45.064.729,56
Obrigações Tributárias	30.278.174,11	26.388.161,81
Credores por Adiantamentos	26.462.315,92	39.468.763,39
Credores por Comissões/Fornecimento	227,92	-
Outras Contas a Pagar	32,17	-
Filial – Joaçaba/SC	751.435,35	-
NÃO CIRCULANTE	130.287.549,93	132.565.408,77
Credores em Recuperação Judicial	29.099.404,03	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	4.424.956,23	4.389.386,02
Obrigações Sociais	24.317.342,57	23.987.955,55
Obrigações Tributárias	19.223.374,54	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	-	1.463.000,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(98.081.822,81)	(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	(155.608.468,24)	(140.804.095,72)

(Em Recuperação Judicial)

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

	31/10/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	80.723.571,62	154.047.889,63
Receita Vendas Produtos	56.874.242,84	84.005.029,86
Receita Prestação de Serviços	23.121.024,78	70.011.310,77
Locação de Bens	728.304,00	31.549,00
DEDUÇÕES VENDAS	(13.463.113,89)	(14.820.126,69)
Impostos Sobre Receitas	(11.510.638,87)	(14.668.523,05)
Devoluções e Abatimentos	(1.952.475,02)	(151.603,64)
RECEITA LÍQUIDA	67.260.457,73	139.227.762,94
 CUSTO DAS VENDAS	 (71.663.977,26)	 (132.036.217,33)
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	(71.663.977,26)	(132.036.217,33)
 RESULTADO BRUTO	 (4.403.519,53)	 7.191.545,61
 DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	 (7.631.556,31)	 (25.547.684,66)
Despesas Administrativas / Comerciais	(10.936.457,97)	(17.485.118,55)
Outras Despesas/Receitas	3.304.901,66	(6.651.420,08)
Despesas com Provisões	-	(1.411.146,03)
 RESUL. ANTES DAS RECEITAS/DESP.FINANC.	 (12.035.075,84)	 (18.356.139,05)
 RECEITAS (DESP.) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS	 (2.769.296,68)	 (1.020.659,66)
Despesas Financeiras	(3.015.636,51)	(6.012.141,71)
Receitas Financeiras	246.339,83	4.991.482,05
 RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	 (14.804.372,52)	 (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	 (14.804.372,52)	 (13.653.181,40)

(Em Recuperação Judicial)

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

Método Indireto

(Em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/10/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(14.804.372,52)	(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	(14.804.372,52)	(19.376.798,71)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	1.886.577,89	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	(12.917.794,63)	(9.933.233,99)
Variação em ativos		
Aumento (redução) em contas a receber	10.854.888,92	298.622,91
(Aumento) redução em estoques	11.165.147,04	(11.508.666,62)
Aumento (redução) em adiantamento a fornecedores	9.442.538,04	(7.690.727,97)
(Aumento) redução em impostos a recuperar	4.814.770,75	(507.123,45)
Aumento (redução) em depósitos judiciais	(666.170,98)	458.887,93
(Aumento) redução em partes relacionadas	(155.253,22)	(72.781,24)
Aumento (redução) em ativo fiscal diferido	-	(5.723.617,31)
Aumento (redução) em outras operações	(74.174,76)	(2.090.010,71)
Perdas (reversões) estimadas em ativos, líquidas	21.182,57	1.334.438,54
Variação em passivos		
Aumento (redução) em fornecedores	(11.845.694,04)	16.990.090,79
Aumento (redução) em obrigações sociais	3.499.416,65	11.133.034,40
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	459.577,59	(4.368.223,00)
Aumento (redução) em obrigações tributárias	3.792.779,86	6.353.793,92
Aumento (redução) em credores em recuperação judicial	(1.082.583,62)	(3.285.913,65)
Aumento (redução) em credores por adiantamentos	(14.469.447,48)	11.463.643,26
Caixa proveniente aplicado nas operações	15.756.977,32	12.785.447,80

Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	2.839.182,69	2.852.213,81
---	---------------------	---------------------

Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Aquisições de imobilizado e intangível	(117.597,45)	(2.948.127,95)
Recebimentos por vendas de ativos fixos	20.000,00	40.672,00
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	(97.597,45)	(2.907.455,95)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Captação de empréstimos e financiamentos	(2.746.398,04)	37.452,08
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamentos	(2.746.398,04)	37.452,08

Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	(4.812,80)	(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	18.469,44	23.282,24
	(4.812,80)	(17.790,06)

DocuSigned by:

 70C48E92E249429...
Ailton José Folador
 Diretor Superintendente

AUGUSTO OVIDIO
 SKRZYPEK:12022853091
 Augusto Ovídio Skrzypek
 Diretor

Assinado de forma digital por AUGUSTO OVIDIO SKRZYPEK:12022853091
 Dados: 2023.11.21 17:24:08 -03'00'

IARA CRISTINA
 ALBA:76964183000
 Iara Cristina Alba
 Contadora – CRC/RS 098975/O-9

Assinado de forma digital por IARA CRISTINA ALBA:76964183000
 Dados: 2023.11.21 13:25:22 -03'00'



INTECNIAL[®]

www.intecnial.com.br

SOLUÇÕES INTEGRADAS

INTECNIAL PARTICIPAÇÕES S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

31 de Outubro 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 outubro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	31/10/2023	31/12/2022
ATIVO	58.959,31	478,05
CIRCULANTE	58.959,31	478,05
Caixa e Equivalente de Caixa	58.579,70	98,44
Impostos a Recuperar	379,61	379,61
PASSIVO	58.959,31	478,05
CIRCULANTE	7.832.608,51	7.677.298,26
Partes Relacionadas	7.832.516,09	7.677.262,87
Obrigações Tributárias	92,42	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	(94.054.469,97)	(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	(144.073.798,90)	(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 outubro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	31/10/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA	-	-
DEDUÇÕES VENDAS	-	-
Impostos Sobre Receitas	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(95.881,99)	(157.343,31)
Despesas Administrativas	-	(42.703,25)
Despesas Tributárias	(96.441,50)	(114.987,36)
Outras Receitas	559,51	347,30
RESULT.DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	-	(13.653.168,96)
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	(13.653.168,96)
RESULTADO FINANCEIRO	(947,00)	(804,89)
Juros Passivos	(947,00)	(805,11)
Receitas Financeiras	-	0,22
PREJUÍZO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	(96.828,99)	(13.811.317,16)
Provisão para Imposto de Renda	-	-
Provisão para Contribuição Social	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(96.828,99)	(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 outubro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
Método Indireto
Em Reais

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/10/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(96.828,99)	(13.811.317,16)
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Corrente	-	-
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(96.828,99)	(13.811.317,16)
Geração (consumo) bruta de caixa	(96.828,99)	(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	57,03	(43,07)
Caixa proveniente aplicado nas operações	57,03	3.461,90
Juros Pagos	-	-
Caixa líquido gerado (consumido) atividades operacionais	(96.771,96)	(13.807.855,26)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	13.653.168,96
Aquisições/Baixa de Investimentos	-	-
	-	13.653.168,96
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos		
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Créditos de (Mútuo)	155.253,22	72.784,74
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-
	155.253,22	72.784,74
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades financiamentos		
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente a caixa	58.481,26	(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	58.579,70	98,44
	58.481,26	(81.901,56)

AUGUSTO OVIDIO
SKRZYPEK:12022853091
Assinado de forma digital por AUGUSTO OVIDIO SKRZYPEK:12022853091
Dados: 2023.11.16 10:19:46 -03'00'
Augusto Ovídio Skrzypek
Presidente

IARA CRISTINA
ALBA:76964183000
Assinado de forma digital por IARA CRISTINA ALBA:76964183000
Dados: 2023.11.16 08:14:07 -03'00'
Iara Cristina Alba
Contadora - CRC/RS 098975/O-9

JANDIR ANTONIO
CANTELE:05369690006
Assinado de forma digital por JANDIR ANTONIO CANTELE:05369690006
Dados: 2023.11.16 10:16:56 -03'00'
Jandir Antonio Cantele
Vice-Presidente