

# RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES (RMA)

Art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005

- **Empresa Recuperanda:** Metalúrgica DS Ltda
- **Autos nº:** 5020636-90.2023.8.24.0020
- **Adm. Judicial:** Gladius Consultoria e Gestão Empresarial S/S Ltda

Dezembro/2023

# Sumário

<b>1. EVENTOS RELEVANTES .....</b>	<b>2</b>
1.1. EVENTOS PROCESSUAIS DO ÚLTIMO MÊS.....	2
1.2. EVENTOS PROCESSUAIS EM ANDAMENTO .....	2
<b>2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA .....</b>	<b>2</b>
2.1. HISTÓRICO DE ATIVIDADES .....	2
2.2. SEDE .....	3
2.3. ESTRUTURA SOCIETÁRIA .....	3
<b>3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS .....</b>	<b>3</b>
3.1. PRODUÇÃO .....	3
3.2. RECURSOS HUMANOS (RH).....	4
<b>4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS .....</b>	<b>4</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL.....	4
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	6
4.2.1. FATURAMENTO.....	6
4.3. ÍNDICES DE LIQUIDEZ.....	6
4.3.1. LIQUIDEZ IMEDIATA.....	6
4.3.2. LIQUIDEZ CORRENTE .....	7
4.3.3. LIQUIDEZ SECA .....	7
4.3.4. LIQUIDEZ GERAL .....	8
<b>5. ENDIVIDAMENTO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....</b>	<b>8</b>
<b>6. CONCLUSÃO .....</b>	<b>9</b>
<b>ANEXO 1 CRONOGRAMA DO ANDAMENTO PROCESSUAL .....</b>	<b>10</b>
<b>ANEXO 2 BALANCETE CONTÁBIL.....</b>	<b>13</b>

## 1. EVENTOS RELEVANTES

Prezando pela transparência processual, abaixo estão descritos os principais eventos processuais do mês, assim como os eventos processuais que se encontram em andamento. Informações mais detalhadas e completas podem ser obtidas no Cronograma do Andamento Processual (Anexo 1), ou diretamente no site desta Administradora Judicial (<https://www.gladiusconsultoria.com.br/processo/metalurgica-ds-ltda-mds-137>).

### 1.1. EVENTOS PROCESSUAIS DO ÚLTIMO MÊS

Ao decorrer dos últimos meses houveram as seguintes movimentações processuais:

- No dia 19/02/2024 encerrou-se o prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial, sendo que alguns credores apresentaram objeções às condições propostas no plano;
- No dia 05/02/2024 encerrou-se o prazo para habilitações/impugnações judiciais de crédito.

### 1.2. EVENTOS PROCESSUAIS EM ANDAMENTO

No momento aguarda-se a **convocação da assembleia geral de credores**, nos termos do art. 36 e art. 56 da Lei 11.101/2005.

## 2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

### 2.1. HISTÓRICO DE ATIVIDADES

Como relatado na inicial, a recuperanda fundada em 1979 na comarca de Nova Veneza visando a **fabricação em série de mancais para rolamentos da série SN**. Porém a marca DS só foi criada em 1986 em homenagem ao fundador da empresa.

Após a consolidação da marca no mercado, a empresa usufruiu de seu espírito criativo e inovador para diversificar a produção, **incluindo a fabricação de buchas de fixação para rolamentos, discos de freio, tambores de freio e cubos de roda**, utilizando tecnologia de ponta.

Com maquinários que proporcionam grande produtividade e repetitividade, a autora recebeu certificação **ISO 9001 no ano de 2000 e ISO TS 16949 em 2002**, onde deu um grande passo como fornecedor da indústria automotiva.

Atualmente, a empresa continua a atuar no ramo de reposição automobilística fabricando linhas de discos de freio, cubos de roda, tambores de freio, sapatas de freio e mancais e buchas.

Mais informações sobre a empresa podem ser obtidas no site da mesma (<http://www.mds.ind.br/>). Abaixo, alguns produtos fabricados pela recuperanda:



**TAMBOR DE FREIO**



**CUBO DE RODA**



**DISCO DE FREIO**

## 2.2. SEDE

A recuperanda tem sede na Rodovia José Spillere, 1785, Caravaggio, CEP 88868-000 – Nova Veneza, Santa Catarina.



## 2.3. ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A empresa Metalúrgica DS Ltda, é composta pelo seguinte quadro societário:

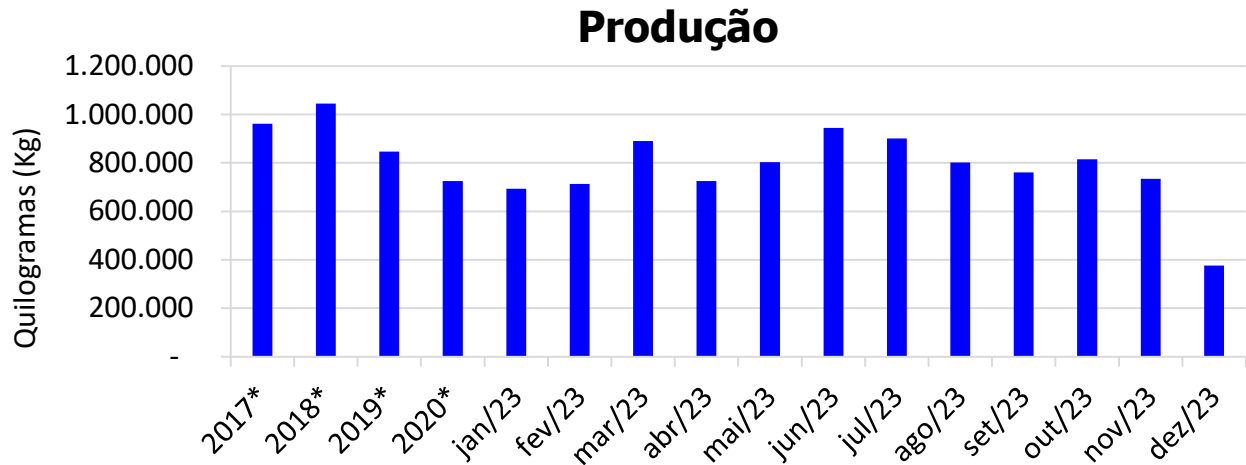
<b>METALURGICA DS LTDA</b>			
<b>SÓCIOS</b>	<b>QNTD. DE COTAS</b>	<b>VALOR DAS COTAS</b>	<b>% DO TOTAL</b>
Décio Spillere	112.500	R\$ 112.500	50%
Dionísio Spillere	112.500	R\$ 112.500	50%
<b>TOTAL</b>	<b>225.000</b>	<b>R\$ 225.000</b>	<b>100%</b>

## 3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

### 3.1. PRODUÇÃO

Como já citado anteriormente, a autora está focada na produção de componentes metal-mecânico visando atender o mercado de reposição automobilística, sendo assim, sua produção,

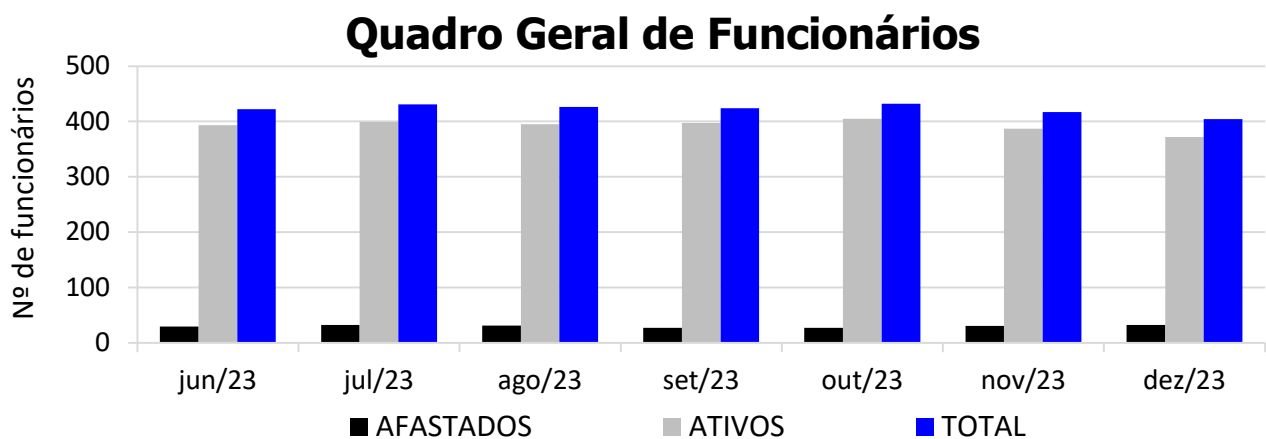
aqui representada no gráfico a seguir, está expressa em quilogramas (Kg) dos produtos totais acabados no mês de análise desta prestação de contas.



\* Valor médio mensal do ano referência.

### 3.2. RECURSOS HUMANOS (RH)

No mês de **Dezembro/2023**, a empresa possuía um total de **404 funcionários ligados** a ela, sendo **32 afastados**, restando **372 ativos** e distribuídos entre setor administrativo e da produção.



\* Valor referente ao último mês do ano referência.

## 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

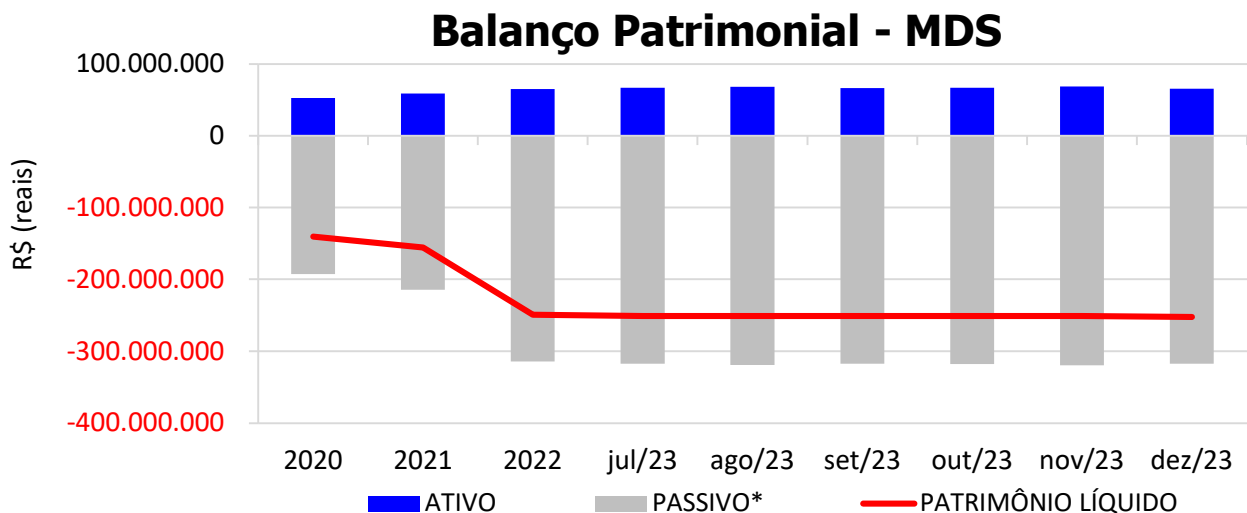
### 4.1. BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial é a posição da empresa em um determinado momento, sendo composto pelo ativo, passivo e patrimônio líquido. O ativo demonstra onde a empresa aplicou seus

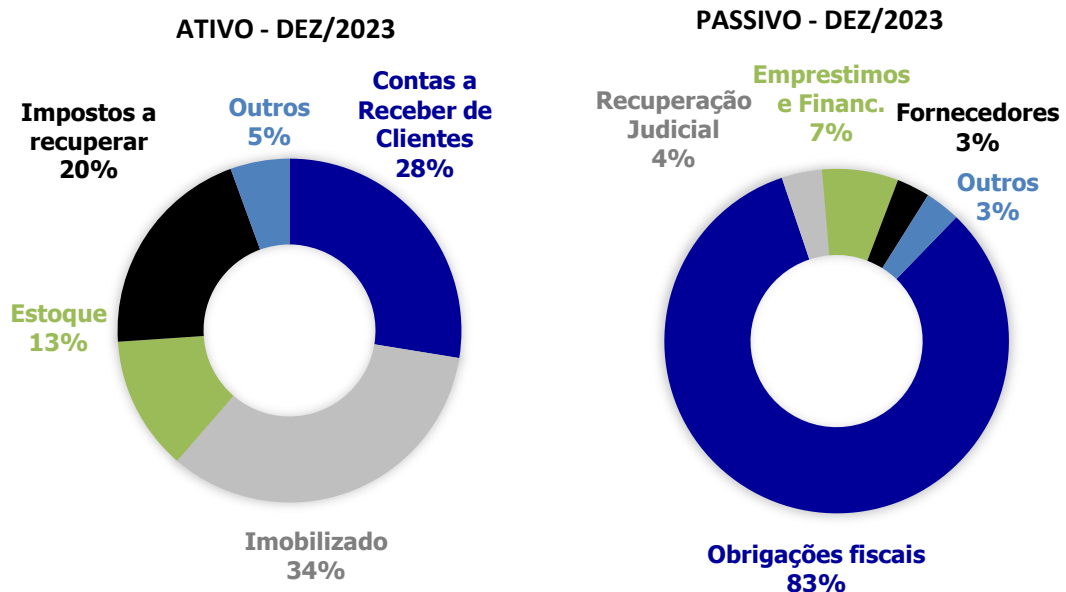
recursos, ou seja, quais são seus bens e direitos. O passivo representa de onde vieram estes recursos e quais suas obrigações. Já o patrimônio líquido representa a parte da empresa pertencente aos sócios, geralmente sendo representado por investimentos e lucros gerados na atividade.

Para fins de facilitar a análise gráfica, o patrimônio líquido não foi considerado no valor do passivo, sendo demonstrado separadamente, com é possível observar nos gráficos dos itens abaixo.

No mês de **Dezembro/2023**, o **ATIVO** da recuperanda somou **R\$ 65.276.392**, sendo composto principalmente por: Contas a receber de clientes (28%), Imobilizado (34%), Estoque (13%), Impostos a recuperar (20%) e Outros (5%). Já o **PASSIVO** (passivo circulante + passivo não circulante), somou **R\$ 317.533.057** sendo composto principalmente por: Obrigações fiscais (83%), Recuperação judicial (4%), Empréstimos e financiamentos (7%), Fornecedores (3%) e Outros (3%).

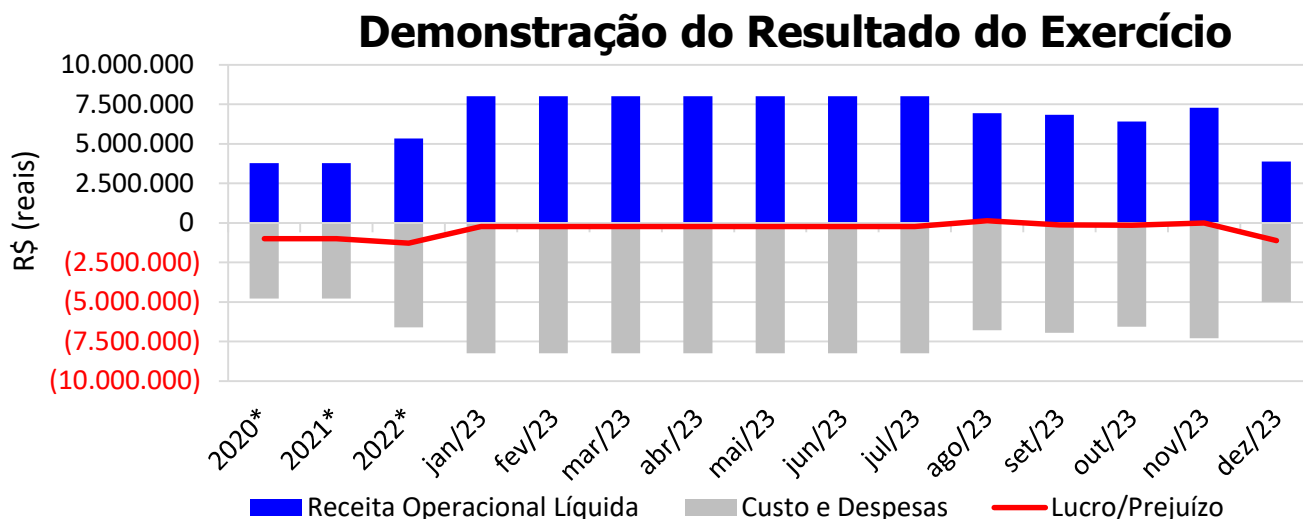


\* O valor do patrimônio líquido não está incluso no valor do passivo.



## 4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

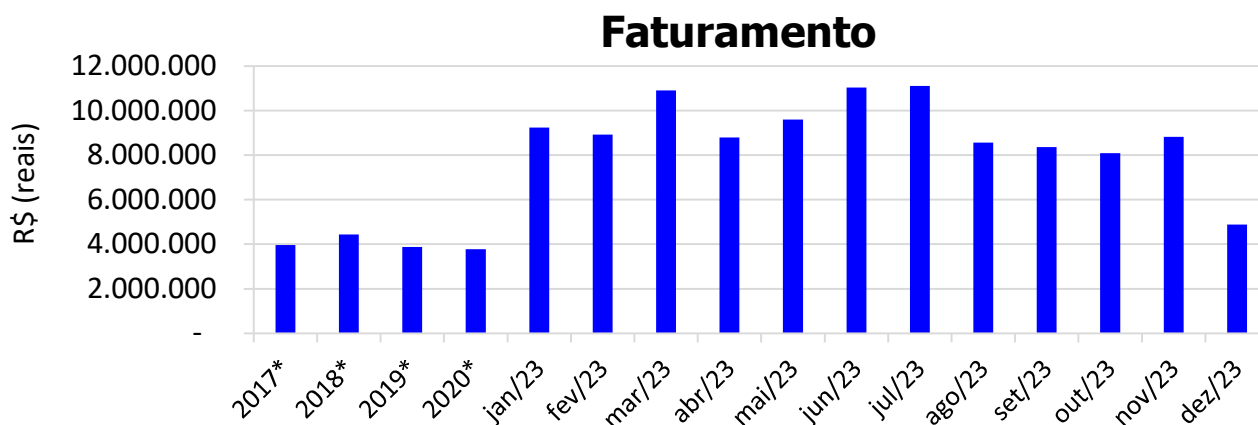
De acordo com a demonstração contábil em anexo, até o mês de **Dezembro/2023** a empresa obteve **receita bruta** contábil de **R\$ 3.885.004** e prejuízo contábil de R\$ 1.117.616, conforme gráfico abaixo:



\* Valor médio mensal do ano referência.

### 4.2.1. FATURAMENTO

No mês de **Dezembro/2023** a recuperanda **faturou R\$ 375.878**, redução de 44% em relação ao mês anterior. Segue abaixo a representação gráfica do histórico de faturamento.

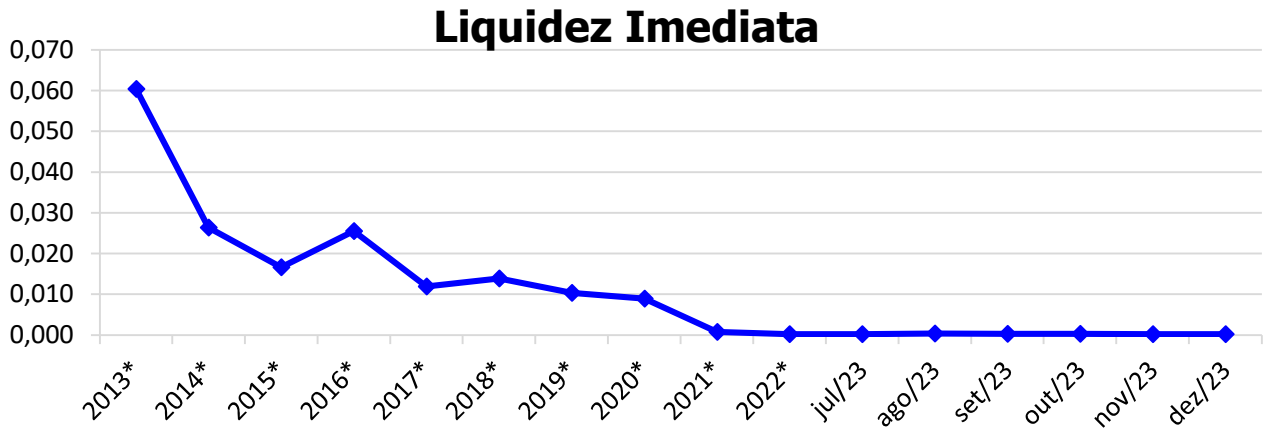


## 4.3. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

### 4.3.1. LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é o quociente que compara o *Disponível* e o *Passivo Circulante* ou *Obrigações de Curto Prazo*. Ou seja, quanto das obrigações de até 12 meses a empresa consegue

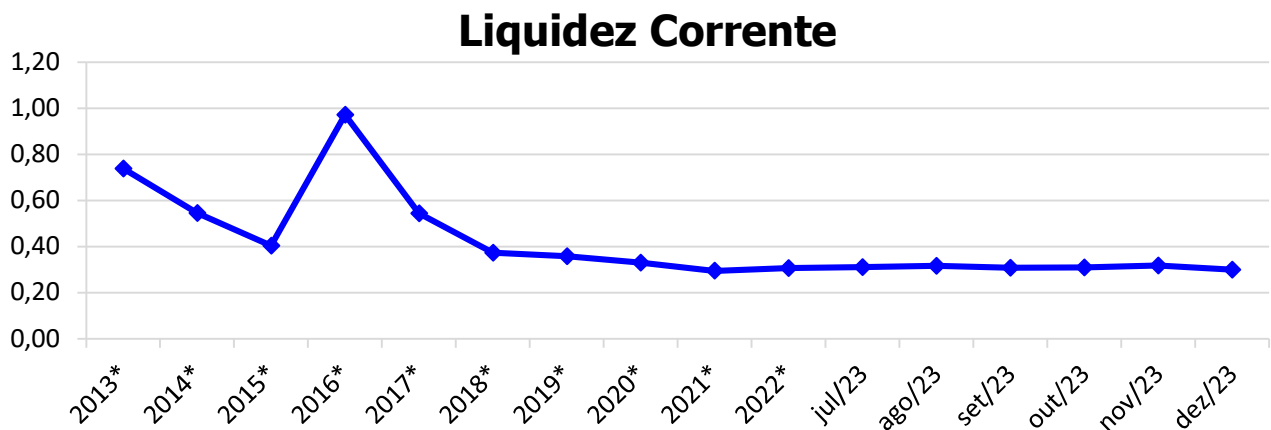
liquidar com os recursos que ela consegue transformar em dinheiro imediatamente para cada R\$ 1,00 de obrigação.



\* Valor médio mensal do ano referência.

#### 4.3.2. LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é o comparativo entre o *Ativo Circulante* e o *Passivo Circulante*. Ou seja, quanto das disponibilidades, bens ou direitos que a empresa possui de curto prazo para quitar com suas obrigações, também do curto prazo de até 12 meses, para cada R\$ 1,00 devido.



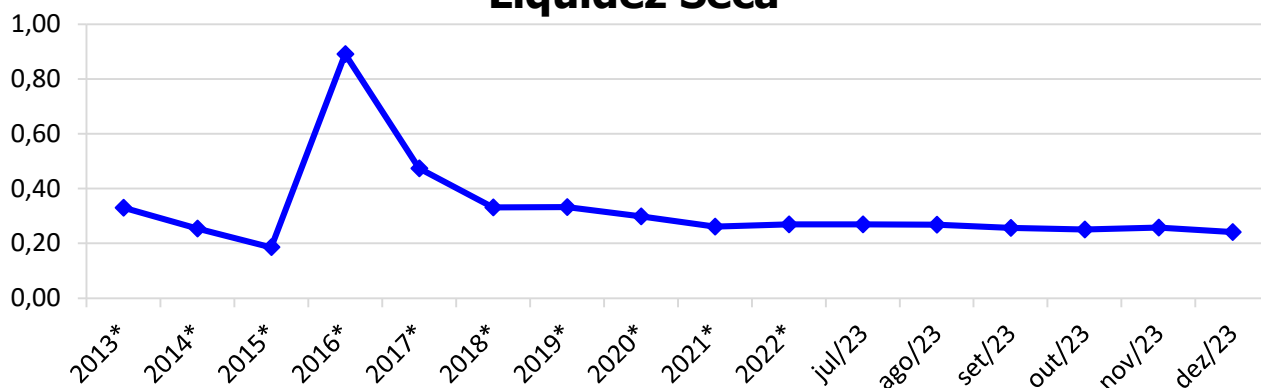
\* Valor médio mensal do ano referência.

#### 4.3.3. LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez seca mostra a posição da empresa caso necessite utilizar todo seu *Ativo Circulante*, com exclusão da conta de *Estoques*, uma vez que este não tem uma data definida para sua transformação em dinheiro, para quitar seu *Passivo Circulante* ou *Obrigações de Curto Prazo*.



## Liquidez Seca

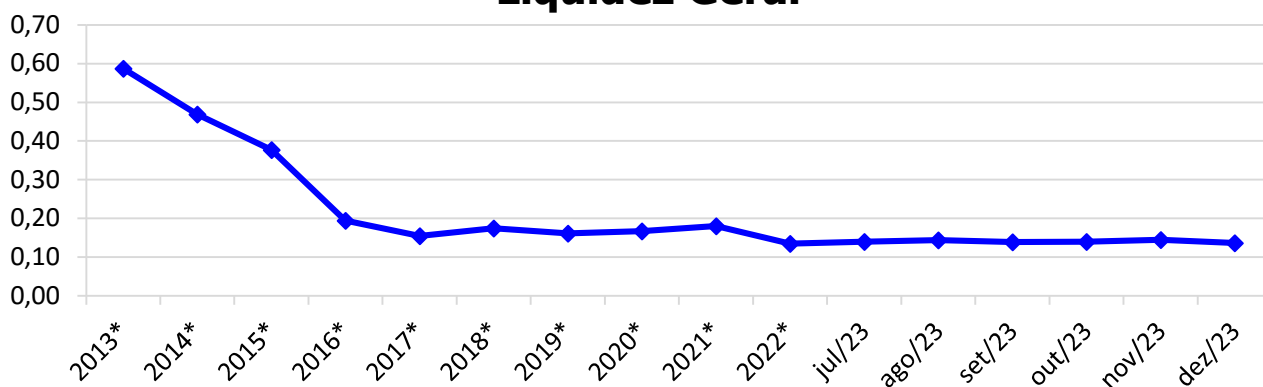


\* Valor médio mensal do ano referência.

### 4.3.4. LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral difere-se dos outros índices de liquidez, pois é o confronto entre o *Exigível Total* e o *Realizável Total* da empresa. Ele indica o quanto a empresa conseguirá honrar com seus compromissos de curto e longo prazo, contando com todos seus bens e direitos de curto e longo prazo também. Ou seja, quanto ela possui em bens e direitos para cumprir com cada R\$ 1,00 de dívida no curto e longo prazo.

## Liquidez Geral



\* Valor médio mensal do ano referência.

## 5. ENDIVIDAMENTO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

A recuperanda juntou aos autos a Relação de Credores ([Evento 1, Documentação 7](#)), de acordo com **art. 51, III, da Lei 11.101/2005**.

Após a análise das habilitações e impugnações administrativas, esta administração judicial apresentou a **Relação de Credores do Administrador Judicial** ([Evento 125](#)) conforme o **art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005**.

Atualmente, o passivo sujeito à recuperação judicial encontra-se conforme descrito abaixo:

<b>ENDIVIDAMENTO TOTAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL</b>		
<b>METALÚRGICA DS Ltda</b>		
<b>NATUREZA DO CRÉDITO</b>	<b>VALOR HABILITADO</b>	<b>% DO VALOR TOTAL</b>
CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 6.805.643,66	27,1%
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	R\$ -	0,0%
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 12.732.880,23	50,7%
CLASSE IV - CRÉDITOS ME/EPP	R\$ 5.581.522,16	22,2%
<b>TOTAL:</b>	<b>R\$ 25.120.046,05</b>	<b>100%</b>

## 6. CONCLUSÃO

As informações aqui reproduzidas foram trazidas por relatórios da recuperanda.

Eventuais dúvidas sobre as informações e análises contidas neste relatório poderão ser encaminhadas para o e-mail [contato@gladiusconsultoria.com.br](mailto:contato@gladiusconsultoria.com.br).

Criciúma – SC, 23 de fevereiro de 2024.



**GLADIUS CONSULTORIA E GESTÃO EMPRESARIAL S/S LTDA**  
**Agenor Daufenbach Júnior**  
**Adm. Judicial** CRA/SC 6410 – OAB/SC 32.401

# ANEXO 1

## Cronograma do Andamento Processual

METALÚRGICA DS LTDA (MDS)					Última atualização: 20/02/2024
EVENTOS CONCLUÍDOS		EVENTOS EM PAUSA/ETAPA ATUAL		EVENTOS NÃO CONCLUÍDOS	
DATA	EVENTO/ETAPA	INFORMAÇÕES	EVENTO	LEI Nº 11.101/2005	
15/05/2023	Distribuição	15/05/2023	1	Art. 48 e 51	
	Processo	5020636-90.2023.8.24.0020			
	Vara	1ª Vara da Fazenda Pública			
	Comarca	Criciúma / SC			
	Juiz	Dr. Sergio Renato Domingos			
18/08/2023	Decisão de Deferimento/Processamento		17	Art. 52	
15/05/2023	Relação de Credores da Recuperanda	Evento 1, DOC 7	1	Art. 51, III	
26/09/2023	Publicação da Relação de Credores da Recuperanda no DJSC	DJE - TJSC de 26/09/2023	76	Art. 52, § 1º, II	
11/09/2023	Termo de Compromisso do Administrador Judicial		58	Art. 33 e Art. 52, I	
15/09/2023	Comunicado aos Credores	Via e-mail e carta	<i>nihil</i>	Art. 22, I, a	
13/10/2023	Habilitações/Impugnações Administrativas (Prazos) - Ao Administrador Judicial	Prazo: 13/10/2023	<i>nihil</i>	Art. 7º, § 1º	
20/10/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial		85	Art. 53	
24/11/2023	Publicação do Plano de Recuperação Judicial no DJSC	DJE - TJSC de 24/11/2023	120	Art. 53, Parágrafo Único	
06/11/2023	Relatório do Plano de Recuperação Judicial		90	Art. 22, II, h	
19/02/2024	Objecções ao Plano de Recuperação Judicial (Prazo de 30 dias)	Prazo: 19/02/2024		Art. 53, Parágrafo Único e Art. 55	
27/11/2023	Relação de Credores do Administrador Judicial	Prazo: 27/11/2023	125	Art. 7º, § 2º	
22/01/2024	Publicação da Relação de Credores do Administrador Judicial no DJSC		184	Art. 7º, § 2º	
05/02/2024	Habilitações/Impugnações Judiciais (Prazo de 10 dias)		<i>nihil</i>	Art. 8º	
	Convocação da Assembleia Geral de Credores			Art. 56	
	Publicação do Edital de Convocação da Assembleia Geral de Credores no Diário Eletrônico			Art. 36 e Art. 56	
	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação			Art. 36 e Art. 56	
	Ata da Assembleia Geral de Credores e Lista de Presença - 1ª Convocação			Art. 37	
	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação			Art. 36 e Art. 56	

	Ata da Assembleia Geral de Credores e Lista de Presença - 2ª Convocação			Art. 37
	Aprovação do Plano de Recuperação Judicial			Art. 56, § 2º
	Decisão de Concessão da Recuperação Judicial e Homologatória do Plano			Art. 58
	Intimação eletrônica do Ministério Público, Fazenda Pública Federal e de todos Estados e Municípios em que o devedor tiver estabelecimento.			Art. 58
	Fase de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial			Art. 61
	Homologação do Quadro Geral de Credores (QGC)		<i>nihil</i>	Art. 18
<i>Distribuição</i>	<i>Incidentes Processuais</i>	<i>Andamento Atual</i>		
	Pedido para Encerramento da Recuperação Judicial, por cumprimento			Art. 63
	Término do Prazo da Recuperação Judicial - Cumprimento das Obrigações			Art. 61
	Sentença de Encerramento da Recuperação Judicial - Cumprimento das Obrigações			Art. 63

# ANEXO 2

## Balancete Contábil



## METALÚRGICA DS LTDA.

### Balancete

Ativo	dezembro-23	Passivo	dezembro-23
<b>Circulante</b>	<b>42.171.680</b>	<b>Circulante</b>	<b>140.695.279</b>
Caixa e equivalentes de caixa	27.271	Obrigações Trabalhistas	2.713.258
Adiantamento a Fornecedores	2.382.486	Fornecedores	9.851.818
Contas à Receber de Clientes	17.992.661	Contas à pagar	6.679.235
Impostos à recuperar	13.364.653	Empréstimos e Financiamentos	22.804.583
Outros créditos	404	Obrigações Fiscais	98.646.385
Estoques	8.262.920		
Despesas do Exerc. Seguinte	141.285		
<b>Não Circulante</b>	<b>23.104.712</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>176.837.778</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.072.594</b>	<b>Exigível a longo prazo</b>	
Contas a Receber	1.072.594	Obrigações Trabalhistas - RJ	1.332.703
		Fornecedores Longo Prazo - RJ	5.364.693
<b>Imobilizado</b>	<b>22.032.118</b>	Instit. Financ. Longo Prazo - RJ	5.259.836
Imobilizado em Operação	40.551.400	Obrigações Fiscais	163.768.603
Depreciação Acumulada	(18.519.282)	Contas a Pagar	1.111.943
		<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(252.256.666)</b>
		Capital social	225.000
		Ajustes de avaliação patrimonial	7.747.047
		Lucro / Prejuízo acumulado	(257.401.090)
		Resultado do Exercício	(2.827.622)
<b>Total do ativo</b>	<b>65.276.391</b>	<b>Total do passivo</b>	<b>65.276.391</b>

Délcio Spillere

(Diretor)

CPF: 221.185.199-15

Luiz Paulo França Corrêa

(Contador)

CRC/SC-041435



## METALURGICA DS LTDA.

Demonstrativo do Resultado do Exercício	dezembro-23	% Rec. Líq
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>3.885.004</b>	<b>100,0%</b>
Custo dos Produtos Vendidos	(3.373.225)	-86,8%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>511.779</b>	<b>13,2%</b>
Despesa Gerai e Administrativas	(437.371)	-11,3%
Despesas com Vendas	(360.335)	-9,3%
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	0,0%
<b>Total das Despesas Operacionais</b>	<b>(797.706)</b>	<b>-20,5%</b>
<b>Lucro (prejuízo) Antes das Rec e Desp Financeiras</b>	<b>(285.927)</b>	<b>-7,4%</b>
Receitas Financeiras	650	0,0%
Despesas Financeiras	(832.338)	-21,4%
<b>Lucro (prejuízo) Antes dos Tributos</b>	<b>(1.117.616)</b>	<b>-28,8%</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	-	-
<b>Lucro (prejuízo) Líquido do Exercício</b>	<b><u>(1.117.616)</u></b>	<b>-28,8%</b>
Lucro (prejuízo) por quota	(4,97)	-
Total de Quotas	225.000	-

Observação: Férias coletivas de 16 de Dezembro de 2023 a 02 de Janeiro de 2024, impactando a Receita de Vendas do mês de dezembro de 2023.

  
Délcio Spillere  
CPF: 221.185.199-15

  
Luiz Paulo França Corrêa  
CRC/SC-041435