

PEDERTRACTOR INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PEÇAS, TRATORES E SERVIÇOS S.A. - Em Recuperação Judicial

CNPJ 01.753.491/0001-04

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. o resultado de nossas operações no decorrer do exercício social iniciado em 1º de janeiro de 2022 e findo em 31 de dezembro de 2022, conforme balanço patrimonial, demonstrações de resultado do exercício, de fluxo de caixa, de mutações do patrimônio líquido e notas explicativas às demonstrações financeiras.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021				A Diretoria	
				Pedrneiras, 31 de janeiro de 2023.	
				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
Ativo			Passivo e patrimônio líquido		
Circulante	113.677.341,94	121.412.927,02	Circulante	80.681.898,32	117.667.200,04
Caixa	2.505.483,60	1.402.542,55	Fornecedores	25.014.756,84	61.341.108,05
Bancos conta movimento	36.018,87	35.245,35	Financiamentos	13.304.383,81	19.664.385,97
Aplicações financeiras	2.798.548,19	2.530.741,91	Salários e encargos trabalhistas a pagar	12.999.150,41	11.595.971,55
Contas a receber	43.491.674,31	16.506.927,47	Impostos e contribuições a recolher	11.679.848,06	7.207.704,74
Estoque de mercadorias	37.420.629,14	38.426.544,79	Parcelamento/Refis impostos e contribuições	8.043.468,09	10.597.511,88
Impostos a recuperar	24.845.215,76	61.641.642,71	Contas a pagar	26.720,00	275.983,14
Despesas a apropriar	28.100,42	19.871,61	Cretores - recuperação judicial	9.613.571,11	6.984.534,71
Outros créditos	2.551.671,65	849.410,63	Não circulante	127.126.441,94	146.912.346,55
Não circulante	105.012.167,51	105.077.471,22	Financiamentos	8.696.740,84	15.874.432,83
Realizável a longo prazo	18.212.433,05	1.228.952,46	Impostos e contribuições exigibilidade suspensa	1.364.100,45	1.364.100,45
Impostos a recuperar	17.353.594,64	388.685,84	Parcelamento/Refis impostos e contribuições	38.237.307,71	38.826.862,92
Empréstimos a receber de coligadas	5.269.552,09	5.269.552,09	Cretores - recuperação judicial	78.745.612,94	90.745.550,35
Adiantamento para futuro aumento de capital	3.576.400,11	3.454.220,11	Acordo trabalhista a pagar	82.680,00	101.400,00
Caução fornecedores/depositos judiciais	858.838,41	840.266,62	Patrimônio líquido	10.881.169,19	(38.089.148,35)
(-) Provisão impairment coligas - aumento capital	(8.845.952,20)	(8.723.772,20)	Capital	45.100.000,00	45.100.000,00
Investimentos	-	-	Integralizado	45.100.000,00	45.100.000,00
Participações em outras empresas	13.826.525,50	13.948.588,68	Reservas	(34.218.830,81)	(83.189.148,35)
(-) Provisão impairment	(13.826.525,50)	(13.948.588,68)	Prejuízos acumulados	(57.215.343,13)	(108.024.271,42)
Imobilizado	86.799.734,46	91.987.294,46	Avaliação patrimonial	22.996.512,32	24.835.123,07
Imóveis	53.467.510,46	53.467.510,46			
Máquinas e equipamentos	121.194.547,50	119.415.860,12			
Móveis e equipamentos de informática	5.108.257,67	4.849.320,20			
Veículos	1.073.370,45	908.958,07			
Depreciação acumulada	(94.043.951,62)	(86.654.354,37)			
Intangível	-	11.861.224,28			
Ágio sobre aquisição de empresas	-	11.861.224,28			
Total do ativo	218.689.509,45	226.490.398,24	Total do passivo e patrimônio líquido	218.689.509,45	226.490.398,24

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Capital Social	Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados
Balanco 31/12/2020	45.100.000,00	26.749.567,31	(98.827.664,58)
Lucro (prejuízo) do exercício	-	-	(11.111.051,08)
Ajustes exercícios anteriores	-	-	-
Realização do custo atribuído	-	(1.914.444,24)	1.914.444,24
Balanco 31/12/2021	45.100.000,00	24.835.123,07	(108.024.271,43)
Lucro (prejuízo) do exercício	-	-	60.831.541,82
Ajustes exercícios anteriores	-	-	(11.861.224,28)
Realização do custo atribuído	-	(1.838.610,75)	1.838.610,75
Balanco 31/12/2022	45.100.000,00	22.996.512,32	(45.354.118,87)

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			
	2022	2021	
Lucro líquido do exercício	60.831.541,82	(11.111.051,08)	
Outros resultados abrangentes	-	-	
Resultado abrangente total	60.831.541,82	(11.111.051,08)	

Ltda. b) Determinou a suspensão de todas as ações e execuções em curso contra a empresa **Pedertractor Indústria e Comércio de Peças, Tratores e Serviços S.A.** - em Recuperação Judicial, nos termos do art. 6º, ressalvadas as ações previstas no art. 6º, §§ 1º, 2º e 7º, e o disposto no art. 49, §§ 3º e 4º, todos da LFRE. c) Determinou a dispensa de apresentação de certidões negativas para que as empresas exerçam suas atividades, exceto para contratação com o Poder Público ou para recebimento de benefícios ou incentivos fiscais e creditícios. d) Determinou a apresentação, pela companhia, o plano de recuperação judicial, na forma do art. 53 da LFRE, até o dia 11 de setembro de 2015. **9.1. Assembleia Geral de Credores:** Na data de 17 de agosto de 2016, em Assembleia Geral de Credores (AGC), o Plano de Recuperação Judicial foi aprovado, nos termos do disposto no parágrafos 1º e 2º do art. 45 da Lei nº 11.101/2005. Após aprovação na AGC, o Plano de Recuperação Judicial fora julgado procedente com fundamento no art. 58 da Lei nº 11.101/2005 - recuperação que deverá ser cumprida no prazo máximo de 2 (dois) anos, nos moldes do plano de recuperação apresentado pela devedora às fls. 2538/2566 (Processo 0004079-68.2015.8.26.0431 - Comarca de Pederneas/SP). Na mesma decisão fora mantido no cargo de Administrador Judicial a empresa Fernando Borges Administração, Participações e Desenvolvimento de Negócios Ltda. (DJSP 24/08/2016). **9.2. Credores - Recuperação Judicial:** No passivo circulante foram considerados os compromissos vencíveis dentro do exercício social. No passivo não circulante foram considerados os compromissos vencíveis no exercício social seguinte. No encerramento do exercício e em conformidade com a Lei nº 6.404/76 Lei das S.A. será considerado como passivo circulante os compromissos vencíveis no exercício seguinte e como passivo não circulante os compromissos vencíveis após o termino do exercício seguinte.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE			
	2022	2021	
Lucro líquido do exercício	60.831.541,82	(11.111.051,08)	
Outros resultados abrangentes	-	-	
Resultado abrangente total	60.831.541,82	(11.111.051,08)	

Estão sendo reavaliados pela equipe da Administração Judicial. Banco Itaú - A Contabilidade da Recuperanda não reconhece os valores informados pelo credor Banco Itaú. Na data do deferimento do pedido de Recuperação Judicial, o saldo devedor contabilizado dos contratos do Banco Itaú (044/534850-1, 044/534851-1, 044/534849-3) era de R\$ 20.456.724,42 e o Banco Itaú pleiteou o valor de R\$ 23.111.520,99 e este valor foi assumido pela equipe da Administração Judicial; Banco Bradesco - Em 29/01/16, efetuou a baixa parcial do contrato 3.870.345, utilizando as garantias reais contratadas (36 Títulos de Capitalizações) e este valor não foi amortizado pela equipe da Administração Judicial. **10. Débitos Tributários Federais:** A Empresa aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), instituído pela Lei nº 13.496/2017 de 24/10/2017, que, trouxe substanciais reflexos sobre saldo devedor de tributos federais da empresa, bem como sobre seu fluxo de caixa. Os tributos estão reconhecidos, após o aproveitamento dos benefícios previstos na legislação aplicável, de redução de juros, multas e encargos legais, bem como da utilização do prejuízo fiscal e base negativa da CSSL. O saldo devedor do PERT é no âmbito da Secretaria da Receita Federal assim composto:

Credores por Recuperação Judicial			
Credores			
	Trabalhista	Fornecedores	Instituições Financeiras
	257.619,59	238.167,16	362.419,12
Circulante	-	5.131.563,03	23.848.175,03
(+) Transferência do não circulante	-	87.612,00	-
(+/-) Reclassificação de classe	-	274.224,04	76.648,06
(+) Juros incorridos/variação cambial	-	(4.577.874,44)	(15.827.362,89)
(-) Amortização	(257.619,59)	-	-
Total Circulante	-	1.153.691,79	8.459.879,32
Não Circulante	-	14.730.643,95	86.618.173,02
(-) Transferência p/circulante	-	(5.131.563,03)	(23.848.175,03)
(+/-) Reclassificação de classe	-	-	-
(+) Juros incorridos/variação cambial	-	533.960,76	8.769.247,00
(-) Amortização	-	(1.249.258,73)	(1.677.415,00)
Total Não Circulante	-	8.883.782,95	69.861.829,99
Saldo em 31/12/2022	-	10.037.474,74	78.321.709,31

Parcelamento/Refis impostos e contribuições

	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Refis - PERT Lei nº 13.496/2017	5.402.349,51	20.903.352,76	26.305.702,27
Débito consolidado	-	-	-
Total - Refis - PERT Lei nº 13.496/2017	5.402.349,51	20.903.352,76	26.305.702,27
Parcelamento Refis - Lei nº 11.941/2009	-	-	-
Parcelamento ICMS	207.735,13	398.159,27	605.894,40
Parcelamento RF - ordinário	-	-	-
Parcelamento RF - simplificado	-	-	-
Parcelamento RF - Previdenciário Empresa Recuperação Judicial	981.196,90	6.753.613,61	7.734.810,51
Parcelamento RF - Demais débitos Recuperação Judicial	286.896,14	2.706.803,16	2.993.699,30
Parcelamento RF - Previdenciário Retido Recuperação Judicial	686.252,64	1.944.382,65	2.630.635,29
Parcelamento RF - IRRF Empresa Recuperação Judicial	73.203,93	207.410,54	280.614,47
Parcelamento RF - PGFN	405.833,84	5.323.585,72	5.729.419,56
Total parcelamento/Refis impostos e contribuições	8.043.468,09	38.237.307,71	46.000.161,33

11. Impostos e Contribuições a Recolher

	2022	2021	Acréscimo
Impostos e Contribuições a Recolher			
COFINS a recolher	-	-	-
CSSL a recolher	2.111.900,29	-	2.111.900,29
IRPJ a recolher	-	37.206,77	(37.206,77)
IRPJ a recolher	5.719.596,37	-	5.719.596,37
IRRF a recolher	519.956,52	328.603,25	191.353,27
ISS a recolher	3.074,33	6.189,48	(3.115,15)
PIS a recolher	-	-	-
FGTS a recolher	843.216,82	782.898,47	60.318,35
INSS a recolher	2.399.468,88	5.952.317,89	(3.552.851,01)
Tributos retidos	30.717,47	51.536,27	(20.818,80)
ICMS importação	-	-	-
Outras contribuições	51.919,38	48.952,61	2.966,77
Provisão CSSL/IRPJ	-	-	-
Total	11.679.848,06	7.207.704,74	4.472.143,32

12. Despesas Financeiras

	2022	2021	Acréscimo
Despesas financeiras			
Descontos concedidos	2.002.724,02	1.614.786,08	387.937,94
Despesas bancárias	1.216.115,37	197.164,69	1.018.950,68
Juros bancários	8.091.864,18	4.214.573,35	3.877.290,83
Juros financiamentos	1.737.402,12	1.577.231,70	160.170,42
Juros passivos - impostos	13.481.597,95	12.945.887,82	535.710,13
Variações cambiais passiva	2.004.003,23	1.610.858,05	393.145,18
Variações monetárias passiva	15.438,70	-	15.438,70
Despesas financeiras leasing	80.732,40	23.591,64	57.140,76
Total	28.629.877,97	22.184.093,33	6.445.784,64

Diretoria	
Nilton Fernando Trivelato - Sócio-Diretor/Administrador	
Herval Ricardo Saranholi - CRC/CT 1SP 214758/O-0	

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	31/12/2022	31/12/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do IRPJ e da CSLL	57.133.227,30	(16.147.803,19)
Ajustes		
Provisão impairment - Container	116,82	(231,56)
Juros - variação cambial - incorridos recuperação judicial	(2.162.811,18)	362.775,42
Depreciação e amortização e custo alienação	7.808.811,42	7.749.258,08
Resultado negativo equivalência patrimonial	122.063,18	190.610,00
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(26.984.746,84)	(5.792.921,95)
Estoques	1.005.915,65	(14.162.359,70)
impostos a recuperar	19.831.518,15	(30.618.463,67)
Outros créditos	(1.710.489,83)	(197.022,03)
Fornecedores	(36.326.351,21)	47.152.662,77
Salários e encargos sociais	1.403.178,86	3.547.853,65
Tributos a recolher	1.328.544,32	3.499.863,24
Outros passivos	(249.263,14)	(326.968,63)
Amortização recuperação judicial	(7.208.089,83)	(5.917.533,08)
Caixa proveniente nas operações operacionais	13.991.623,67	(10.660.280,65)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	17.689.938,19	(5.623.528,54)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Empréstimos coligadas	-	-
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(2.621.251,40)	(6.128.224,14)
Adiantamento para futuro aumento de capital	(122.180,00)	(190.378,44)
Caução fornecedores	(18.571,79)	1.203.925,24
Caixa líquido aplicado atividades de investimentos	(2.762.003,19)	(5.114.677,34)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Ingressos (-) Pagamento de empréstimos	(13.537.694,15)	11.384.953,07
Amortização acordo trabalhista	(18.720,00)	(160.119,84)
Caixa líquido aplicado/proveniente atividades de financiamentos	(13.556.414,15)	11.224.833,23
Aumento (redução) líquido caixa e equivalentes caixa	1.371.520,85	486.627,35
Caixa e equivalentes no início do exercício	3.968.529,81	3.481.902,46
Caixa e equivalentes no final do exercício	5.340.050,66	3.968.529,81
Aumento (redução) líquido caixa e equivalentes caixa	1.371.520,85	486.627,35

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
	31/12/2022	31/12/2021	
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido antes do IRPJ e da CSLL	57.133.227,30	(16.147.803,19)	
Ajustes			
Provisão impairment - Container	116,82	(231,56)	
Juros - variação cambial - incorridos recuperação judicial	(2.162.811,18)	362.775,42	
Depreciação e amortização e custo alienação	7.808.811,42	7.749.258,08	
Resultado negativo equivalência patrimonial	122.063,18	190.610,00	
Variações nos ativos e passivos			
Contas a receber	(26.984.746,84)	(5.792.921,95)	
Estoques	1.005.915,65	(14.162.359,70)	