

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten initials in blue ink.

ECOMETAL INDÚSTRIA DE METAIS LTDA.

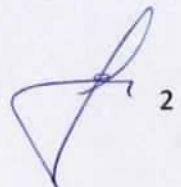
PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO N. 060/1.12.0000208-0

2ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE PANAMBI/RS



ABRIL/2012

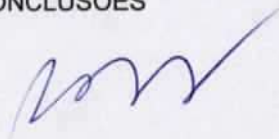


2

208

SUMÁRIO

1. EXPOSIÇÕES INICIAIS E COMENTÁRIOS GERAIS	04
2. HISTÓRICO DA EMPRESA E DE SUAS ATIVIDADES	06
3. CONSIDERAÇÕES SOBRE O MERCADO DA INDÚSTRIA DO AGRONEGÓCIO	08
3.1. DA INDÚSTRIA DA ARMAZENAGEM DE GRÃOS	16
4. DA LINHA DE PRODUTOS EXISTENTES NA ECOMENTAL	19
5. DA LINHA DE PRODUTOS A SEREM IMPLEMENTADOS	20
6. DA REESTRUTURAÇÃO DA EMPRESA	23
7. DA REESTRUTURAÇÃO DO SETOR COMERCIAL	38
7.1. DOS INDICADORES COMERCIAIS	41
8. SITUAÇÃO PATRIMONIAL	48
9. CLASSIFICAÇÃO DOS CREDORES	49
10. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	50
11. DAS PREMISSAS PARA APRESENTAÇÃO DO CRONOGRAMA DE PAGAMENTO	52
12. DA NOVAÇÃO DAS DÍVIDAS	54
13. DA ANÁLISE DA VIABILIDADE DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	55
14. ALTERAÇÕES DO PLANO E PERMISSÕES	56
15. CONCLUSÕES	57



1. EXPOSIÇÕES INICIAIS E COMENTÁRIOS GERAIS

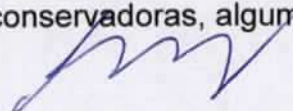
A Lei n. 11.101/05 prevê a Recuperação Judicial de Empresas, com a apresentação para os credores de um plano econômico detalhado de recuperação e reestruturação empresarial, visando, assim, a manutenção da fonte (negócio) e os empregos dos trabalhadores, bem como o pagamento da totalidade dos créditos devidos.

Nesse passo, nos termos do art.53 da referida Lei, ECOMETAL INDÚSTRIA DE METAIS LTDA, pessoa jurídica de direito privado regularmente inscrita no CNPJ/MF nº. 08.357.081/0001-93, vem pela presente apresentar o seu Plano de Recuperação Judicial, que, a seguir, é detalhadamente demonstrado.

O presente Plano procura projetar que a Ecometal alcance um lucro operacional adequado e sustentável ao longo dos próximos anos. Desta forma, a viabilidade futura da empresa depende não só da solução da atual situação de endividamento, mas também, e fundamentalmente, da melhoria de seu desempenho operacional. Sendo assim, as medidas identificadas no Plano de Reestruturação Operacional estão incorporadas a um planejamento estratégico da Empresa para os próximos exercícios.

Nesse passo, foram analisados para a elaboração do presente Plano de Recuperação, dentre outras, as áreas de: Estrutura Corporativa, Organizacional, Administrativa, Planejamento Estratégico em Vendas, Área Industrial, Planejamento e Controle de Produção, Custos, Compras, Logística, Marketing e Recursos Humanos. A análise destas áreas, em conjunto com a avaliação do desempenho financeiro da empresa, foi a base para nortear as ações a serem tomadas visando recuperar a empresa.

As projeções financeiras foram desenvolvidas assumindo-se o crescimento do mercado, baseado em premissas razoáveis e conservadoras, algumas em via de se concretizar.



As principais medidas que serão tomadas visando o reequilíbrio da empresa

As principais medidas que já foram ou estão sendo adotadas no Plano de Negócios estão basicamente concentradas em Medidas de Mercado, somadas a readequações dos setores financeiros (fluxo de caixa), bem como na readequação da linha de produtos ofertados e, principalmente, no aumento da prestação de serviço que implique em diminuição do custo operacional, diante da utilização do know-how para industrializações por encomenda. Dentre as principais medidas, podemos inicialmente citar as seguintes:

- ☐ Reestruturação do fluxo de caixa;
- ☐ Gerenciamento das margens operacionais;
- ☐ Novas rotinas no gerenciamento de custos de produção;
- ☐ Busca de novos mercados;
- ☐ Fortalecimento dos clientes já existentes



2. HISTÓRICO DA EMPRESA E DE SUAS ATIVIDADES

A ECOMETAL INDÚSTRIA DE METAIS LTDA. foi fundada em 2006, encontrando-se localizada no município de Panambi/RS, 3º Pólo Metal Mecânico do Rio Grande do Sul. Sua atividade produtiva sempre foi vinculada ao setor primário, com desenvolvimento, principalmente, de peças relacionadas ao transporte e armazenagem de grãos.

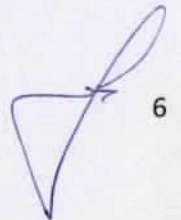
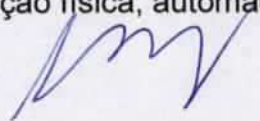
Desde a fundação, sempre foi empresa familiar que se esmerou na produção e industrialização de peças para o setor do agronegócio. Seu crescimento ocorreu em função do trabalho incansável de seus sócios, sempre visando criar vantagens competitivas que permitissem atender às novas necessidades que surgiram no mercado de consumo de seu produto. Para isso, sempre procurou investir em melhorias tanto no parque fabril, quanto em pessoas qualificadas.

Mesmo assim, estando inserida na cadeia produtiva do setor rural, caracterizada pela sazonalidade, seu ápice ocorre entre os meses de novembro a março. Nos demais períodos do ano o volume de trabalho tem uma redução muito expressiva, havendo a necessidade de desligamento de funcionários, bem como sua recontração quando o período de demanda reiniciar, ensejando, ainda, demissões de funcionários e a diminuição expressiva de faturamento.

Nesse passo, o espírito empreendedor de seus proprietários e a busca pelo aprimoramento em tecnologia levou à ampliação dos negócios da empresa, para não depender exclusivamente da sazonalidade do mercado do agronegócio, buscando-se novas oportunidades e novos mercados além do setor primário.

A busca levou ao ingresso no setor rodoviário, diante da expectativa de aumento em mais de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), que, em realidade, ensejou num prejuízo médio mensal em mais de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), levando ao inadimplimento junto a fornecedores e bancos.

O início da fabricação de produtos da linha rodoviária deu-se mediante altos investimentos em uma profunda reestruturação física, automação e inclusão de modelos de gestão administrativa.

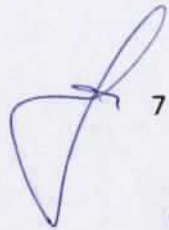
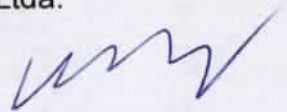


12/2014

Assim, diante dos investimentos, o parque fabril da empresa Ecometal, atualmente, é um dos mais modernos do polo industrial de Panambi/RS e região, destacando-se na entre os principais produtos:

- Peças de reposição para instalações de armazenagens agrícolas;
- Componentes metálicos para instalações elétricas;
- Componentes para equipamentos florestais;
- Peças para implementos agrícolas.

A empresa, atualmente, conta com a colaboração de 44 funcionários e dentre seus principais clientes, destacam-se: Dentre seus principais clientes destacam-se: Kepler Weber Industrial S.A., CASP S.A. Industria e Comercio, YARA Brasil Fertilizantes S.A., Weber Maschinenteknik Brasil, Comil Silos e Secadores Ltda., GSI Brasil Ind e Com de Produtos Agropecuários Ltda.



7

123

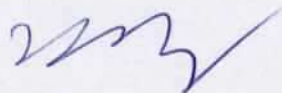
3. CONSIDERAÇÕES SOBRE O MERCADO DA INDÚSTRIA DO AGRONEGÓCIO

O Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento realizou, por meio da Companhia Nacional de Abastecimento - Conab, no período de 23 a 29 de fevereiro de 2012, o sexto levantamento da safra 2011/12, sendo pesquisados todos os estados da região Centro-Sul, oeste da Bahia, sul do Maranhão, sul do Piauí, Rondônia e Tocantins.

Para a realização deste levantamento foram contatados nos principais municípios produtores do País, instituições direta ou indiretamente ligadas à produção agrícola, destacando-se os produtores rurais, os profissionais de Cooperativas, Secretarias de Agricultura e órgãos de Assistência Técnica e Extensão Rural (oficiais e privados) e Agentes Financeiros. Este levantamento, o sexto da safra 2011/12, contempla informações já definidas para as áreas cultivadas com as culturas de verão de primeira safra, culturas de inverno na região Centro-Sul, culturas de segunda safra na região Centro-Sul, e as culturas da região Norte/Nordeste, com exceção das áreas de cerrado, o plantio em fase inicial, portanto, as áreas ainda não estão definidas.

A estimativa da área a ser cultivada com as principais culturas é de 3,6% maior que a cultivada na safra 2010/11, passando de 49,89 milhões para 51,68 milhões de hectares, representando um aumento de 1,79 milhão hectares (quadro 1).

Dentre as principais culturas de verão, as de algodão, milho primeira e segunda safras e soja, apresentam crescimento, com destaque para o milho segunda safras, com acréscimo de 14,1% ou 833,3 mil hectares, seguido da soja, com ganho de 3,3% (791,2 mil hectares). As culturas de arroz e feijão apresentam redução na área. O feijão em função das dificuldades na comercialização e aos preços deprimidos, e o arroz pela falta de água nos reservatórios, aumento no custo de produção e preços pouco atrativos.



A produção estimada é de 157,81 milhões de toneladas, 3,1% inferior à obtida na safra 2010/11, quando atingiu 162,84 milhões de toneladas (quadro 2). Esse resultado representa uma redução de 5,02 milhões de toneladas. A maior redução é observada na soja (6,58 milhões de toneladas), e no arroz (2,35 milhões de toneladas). Para o milho segunda safra a previsão indica crescimento de 20,1%, equivalente a 4,32 milhões de toneladas.

Este resultado se deve, principalmente, às condições climáticas não favoráveis no período entre 15 de novembro/11 e 15 de janeiro/12, que afetaram principalmente as lavouras de milho e de soja, sobretudo nos estados da região Sul, parte da Sudeste e no Sudoeste de Mato Grosso do Sul. A gravidade climática afetou principalmente as lavouras de milho e soja no Rio Grande do Sul e no Paraná, uma vez que se encontram predominantemente nas fases críticas de floração e frutificação.

COMPOSIÇÃO DO MERCADO



1. A análise de regressão é uma técnica estatística utilizada para modelar a relação entre uma variável dependente e uma ou mais variáveis independentes. No contexto da economia, ela é frequentemente usada para analisar o impacto de políticas públicas, fatores de produção e outros aspectos econômicos.

2. O modelo de regressão linear simples é o mais básico, considerando apenas uma variável independente. No entanto, a maioria das análises econômicas requer modelos mais complexos, como a regressão múltipla, que permite a inclusão de múltiplas variáveis independentes.

3. A interpretação dos coeficientes de regressão é crucial para entender o significado econômico dos resultados. Por exemplo, um coeficiente positivo indica uma relação direta entre a variável independente e a dependente, enquanto um coeficiente negativo indica uma relação inversa.

4. Além disso, é importante avaliar a qualidade do ajuste do modelo, utilizando métricas como o R-quadrado, que mede a proporção da variância da variável dependente explicada pelo modelo.

5. Em resumo, a análise de regressão é uma ferramenta poderosa para a econometria, permitindo aos pesquisadores testar hipóteses e quantificar o impacto de diferentes fatores econômicos.

COMPOSIÇÃO DO BENSIM



PRODUTORES (500 a 1000 ha)

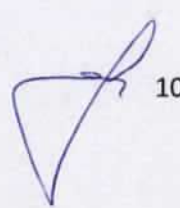
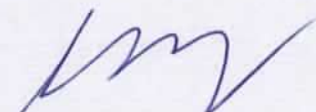
- mais concentrados na região Sul do Brasil;
- característica familiar (administração/operacional);
- muito dependente de cooperativas, indústrias e tradings;

CEREALISTAS/COOPERATIVAS

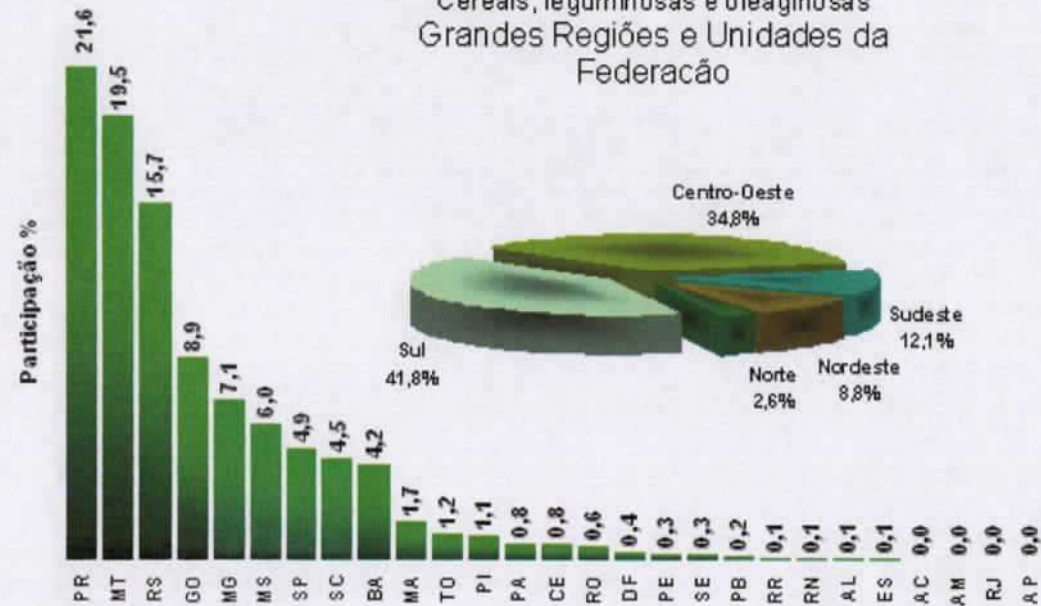
- Mercado de pequenas e médias cooperativas (compra e venda), de grandes produtores e de pequenas e médias indústrias;
- vantagem por possuir armazenagem;
- foco na compra de cereais na safra (preço baixo) e venda fora do período, com melhores preços;

GRANDES INDÚSTRIAS E TRADINGS

- multinacionais do grupo ABCD (ADM, BUNGE, CARGIL, DREYFUS, etc...), grandes cooperativas e beneficiadoras;

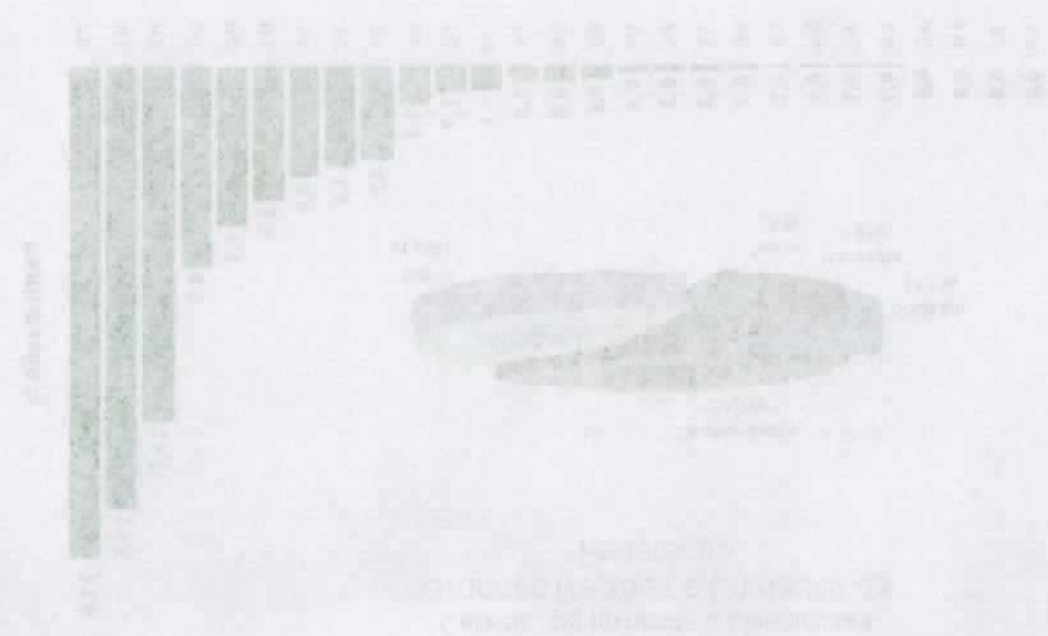


Cereais, leguminosas e oleaginosas
Grandes Regiões e Unidades da
Federação

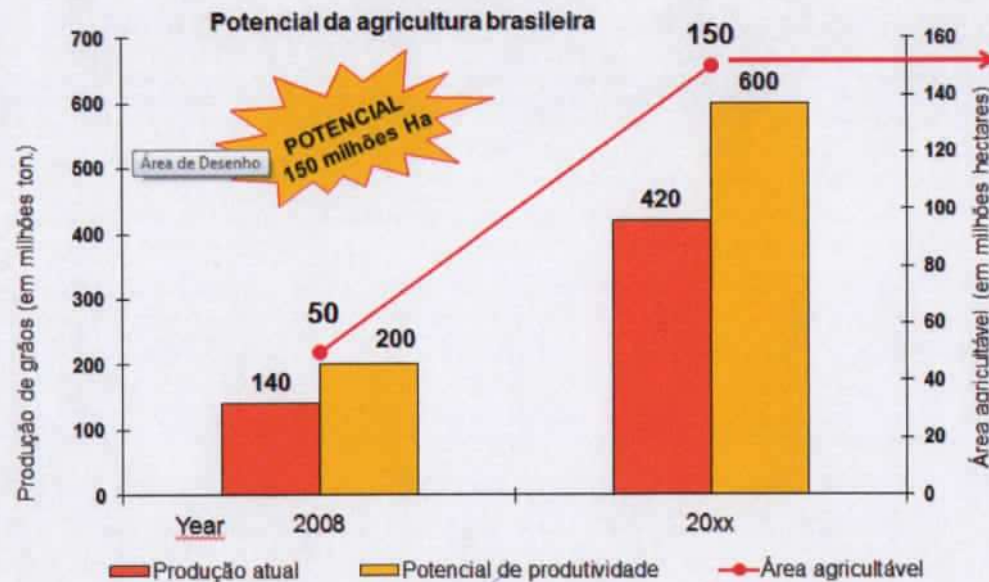


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



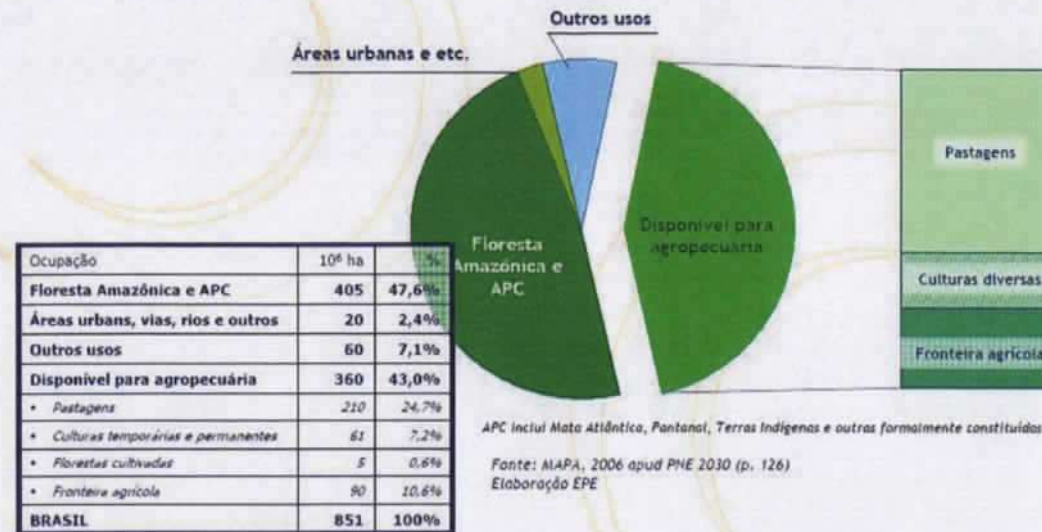
□ POTENCIAL NACIONAL – PRODUÇÃO



Áreas agricultáveis:

- Novas áreas: 90 milhões ha;
 - Migração de área da pecuária: 10 milhões ha;
- 150 milhões ha**

Há estudos de 60 milhões de há de migração da pecuária, aumentando o potencial.



[Handwritten signature]

Item	Unit	Value
1. Salaries and Wages	€	120,000
2. Social Security Contributions	€	15,000
3. Pension Contributions	€	10,000
4. Health Insurance	€	5,000
5. Life Insurance	€	3,000
6. Unemployment Insurance	€	2,000
7. Other Social Security Contributions	€	1,000
8. Total Social Security Contributions	€	46,000
9. Total Social Security Contributions (including employer's share)	€	92,000
10. Total Social Security Contributions (including employer's share)	€	92,000



MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES

ÉCONOMIE ET FINANCES

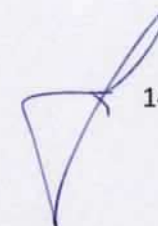
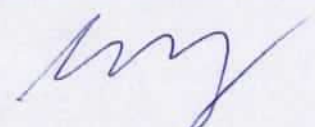


1. Cenários

1.1. Mundo: aumento da demanda por alimentos, fibras e energia

	2007	2050	Δ%
Cereais (milhões t)	2100	3000	42,85
Carnes (milhões t)	228	463	103,07
População (bilhões pessoas)	6,8	9,2	35,29
População urbana (bilhões de pessoas)	3,32	6,44	93,9

Fonte: FAO, outubro de 2009





1. Cenários

1.2. Brasil: horizonte 2008/09 a 2019/20

- Média de 41,4%, em volume, no comércio mundial de açúcar, complexo soja, carnes, suco de laranja e café.

- Predominância: consumo interno

✓ Expansão da área de lavouras → Total: 11,0 milhões de ha;
Soja: 4,7 milhões de ha;
Cana-de-açúcar: 4,3 milhões de ha;

» Crescimento* soja, milho, trigo, arroz e feijão:

	2008/09	2019/20	Δ%
Produção (milhões t)	129,80	177,50	36,72
Área (milhões ha)	44,20	50,10	13,57
Produtividade (t/ha)	2,93	3,54	20,36

* 34,5% via aumento de área e 65,5% via aumento de produtividade;

Fonte: AGE/MAPA, 2010

3.1. DA INDÚSTRIA DA ARMAZENAGEM DE GRÃOS

A produção de grãos é um dos principais segmentos do setor agrícola, não só no Brasil, mas em todo o mundo. No Brasil, a soja é a "estrela" da nossa agricultura, além dela, toda a produção de grãos já representa mais de 100 milhões de toneladas por ano.

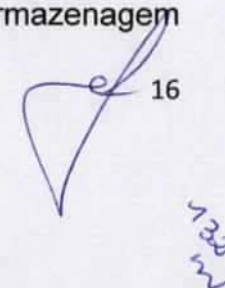
Após a colheita, toda a safra de grãos precisa ser direcionada, para vários destinos, o que sempre envolve locais de armazenamento. O armazenamento é um processo da maior importância pois de nada vale produzir bem, com qualidade e produtividade elevadas, se a produção se estragar ou ficar comprometida devido a um processo inadequado de armazenamento.

No Brasil, durante décadas, foram sendo construídas unidades armazenadoras, tanto particulares quanto pela iniciativa do Governo ou de cooperativas agrícolas. Os dois mais importantes fatores, no que diz respeito ao armazenamento da produção de grãos são a capacidade de armazenamento (em toneladas) e a qualidade do armazenamento, isto é, se os locais disponíveis podem oferecer as condições necessárias para o armazenamento adequado, para que não haja perdas, contaminações, etc.

Um dos principais problemas na estrutura de armazenamento de grãos no Brasil está ligado diretamente aos produtores que, por falta de silos, acabam "amargando" grandes perdas. Para termos um termo de comparação, nos Estados Unidos, os proprietários de fazendas produtoras de grãos dão uma enorme importância para as instalações de armazenamento, desta forma, é muito difícil encontrarmos naquele país, fazendas sem grandes silos, em perfeito estado, prontos para fazer a armazenagem dos grãos.

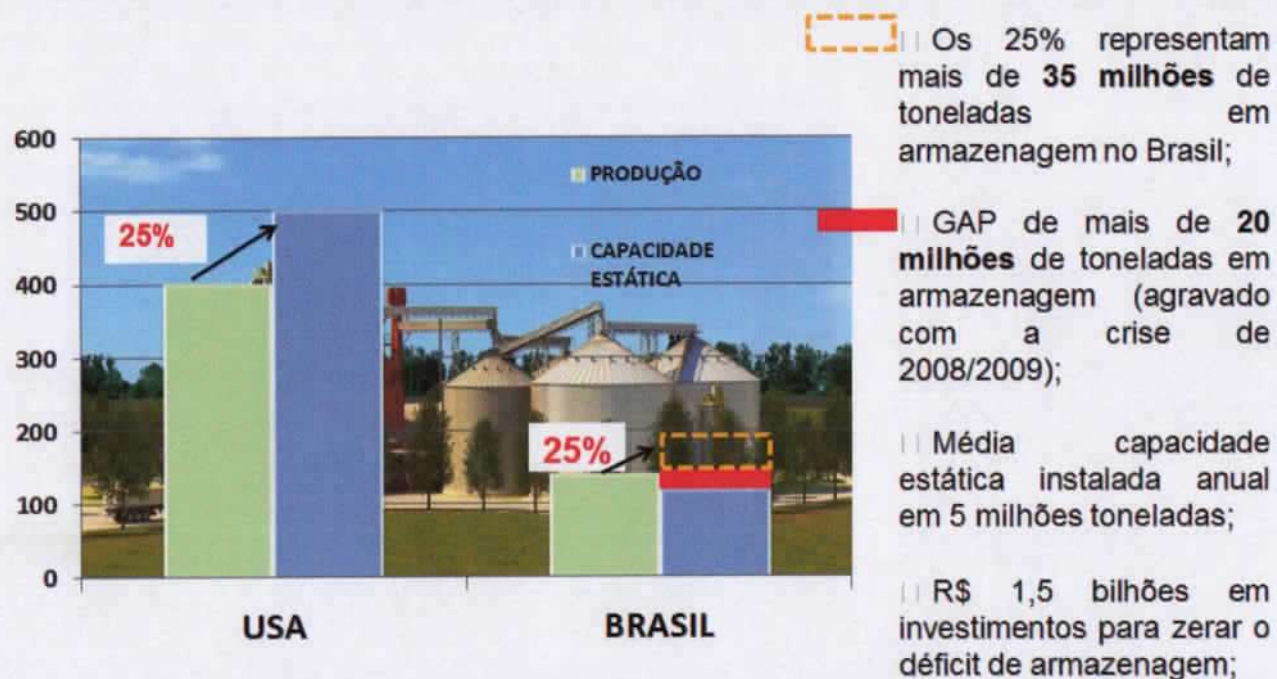
O Governo Federal, através do Ministério da Agricultura, já criou, em várias ocasiões, programas de incentivo à construção de silos e armazéns para sacaria, mas muitas vezes, essas instalações foram construídas de maneira inadequada ou, também, construía-se um armazém, quando o mais necessário seriam silos de armazenagem.

A qualidade de armazenagem dos grãos é uma preocupação crescente no Brasil pois, para que possamos aumentar ainda mais as nossas exportações desses produtos, devemos nos adequar aos padrões internacionais de qualidade, o que já vem sendo feito por grandes e médios produtores agrícolas em todo o Brasil. Se as condições de armazenagem


16
130

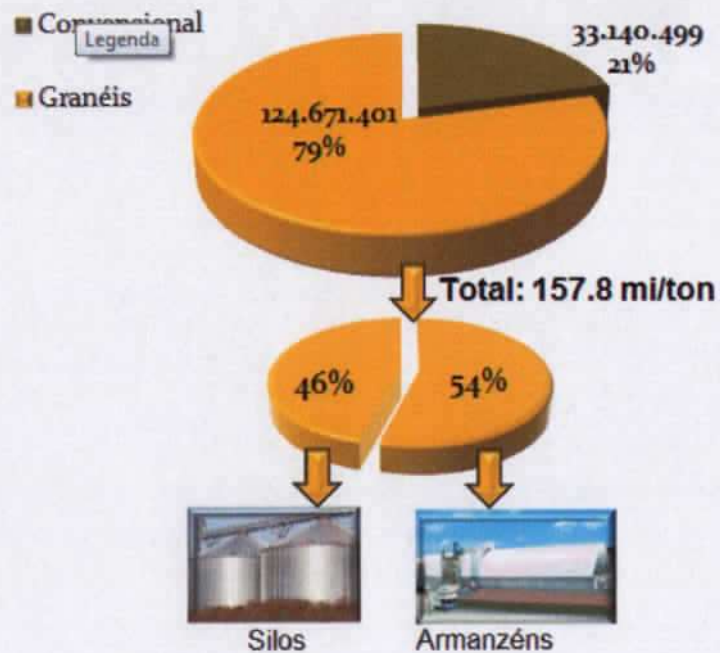
não forem adequadas, certamente parte da nossa produção não poderá ser exportada ou, ainda, não poderá ser comercializada no mercado interno, pois os órgãos de inspeção sanitária estão cada vez mais rígidos.

O mais importante a ser ressaltado sobre esta questão é que, se desejarmos aumentar as exportações de grãos e suprir a crescente demanda interna, é necessário que se invista não só na produção (máquinas e tecnologia de plantio e colheita), mas também na armazenagem de qualidade. Sem esse investimento, o crescimento do setor torna-se inviável.



□ CAPACIDADE ESTÁTICA NACIONAL (CONAB)

- Convencional e a granel, para silos e armazéns (x1000 ton)



4. LINHA DE PRODUTOS EXISTENTE NA ECOMETAL

MANUFATURA - PRODUTOS

Peças reposição canalizações



Peças reposição movimentadores





Рис. 1. Микроструктура металла.



Рис. 2. Микроструктура сплава.

МАШИНА - ПРОДУКТ

1. МАШИНА - ПРОДУКТ

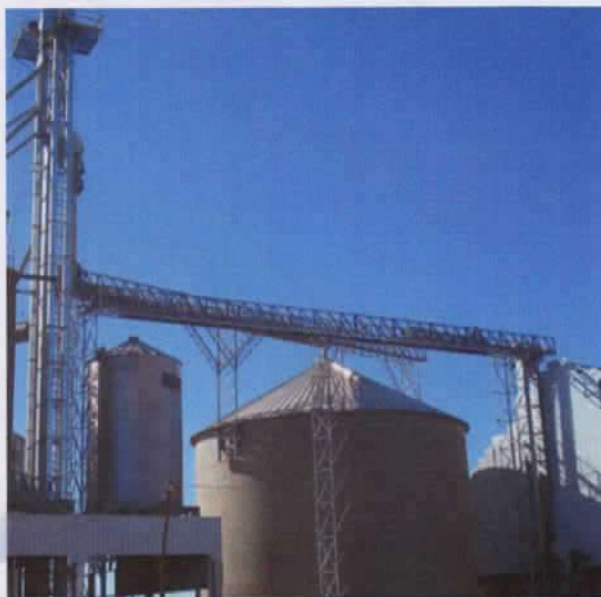


МАШИНА - ПРОДУКТ

МАШИНА - ПРОДУКТ

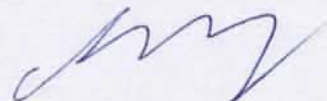
5. LINHA DE PRODUTOS A SEREM IMPLEMENTADOS

Movimentadores novos



Modelos de
movimentadores:

- Elevadores;
- Roscas;
- Fitas;
- Redlers;



Secadores de Cereais



Capacidades de
10t/h a 300t/h;

my

[Handwritten signature]



3000000 de Cereais

3000000
Cereais de



INDUSTRIA DE MADEIRA

RECOWEAT

Plataformas de descarga de Cereais



Modelos:

- PDEC 9m;
- PDEC 10m;
- PDEC 18m;
- PDEC 21m;

Podendo ser embutido,
sobre posto e móvel;



6. DA REESTRUTURAÇÃO DA EMPRESA

A reestruturação da empresa iniciou com uma reanálise de seu parque fabril, conjuntamente com a área de engenharia e comercial, com um levantamento detalhado de eventuais nichos do mercado do agronegócio que possuem um grande potencial de crescimento.

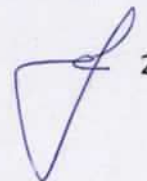
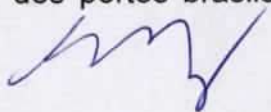
Nessa seara, a indústria dos fertilizantes é uma grande vertente de negócios, ainda incipiente de exploração pelo óleo metal mecânico de Panambi/RS, tendo em vista o foco deste no setor de armazenamento de grãos.

Tendo em vista um mercado com grande potencial na área industriais de preparação de fertilizantes, a Ecometal direcionou esforços de engenharia e produção para atender este mercado que, de certa forma, há uma concorrência menor devido a um grupo menor de empresas que atende este mercado.

Segundo dados da ANDA (Associação Nacional para Difusão de Adubo), o mercado de fertilizantes brasileiro foi de 24,5 milhões de toneladas em 2010, sendo o Brasil o 4º maior consumidor mundial de nutrientes para a formulação de fertilizantes, representando cerca de 5,7% do consumo mundial, ficando atrás apenas da China, Índia e Estados Unidos.

Apesar disso, a aplicação do produto nas lavouras ainda é baixa em relação aos países com agricultura desenvolvida. No entanto, a velocidade de crescimento da demanda brasileira tem superado a taxa de crescimento mundial, mas o seu atendimento tem ocorrido via aumento das importações desse insumo dado que a indústria nacional não consegue suprir a demanda nacional que tem crescido a altas taxas.

O fato da demanda por fertilizantes crescer mais do que a capacidade produtiva nacional aumenta a vulnerabilidade do Brasil em relação às variações dos preços no mercado internacional, das taxas de câmbio, dos fretes e dos problemas logísticos dos portos brasileiros. Para que a produção interna aumente a sua participação no total das vendas, são

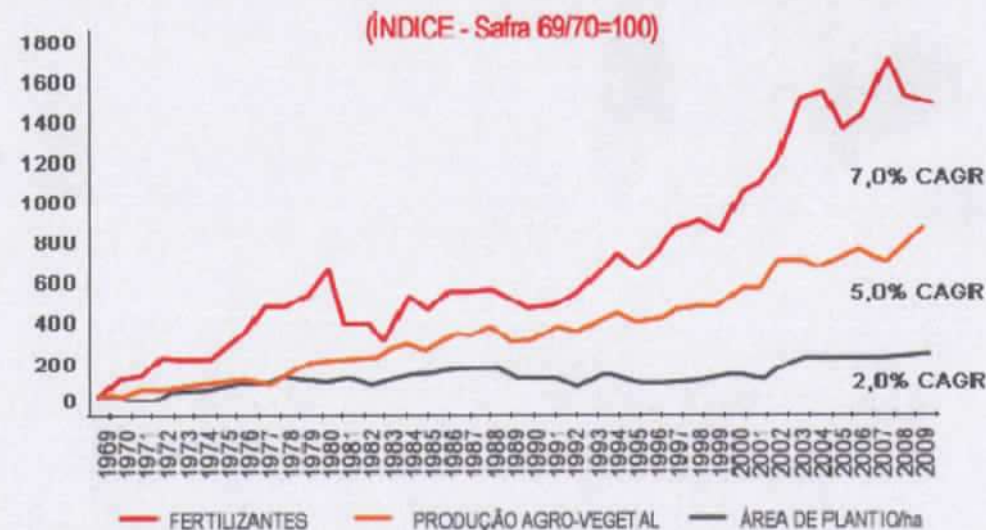


23/09/2011

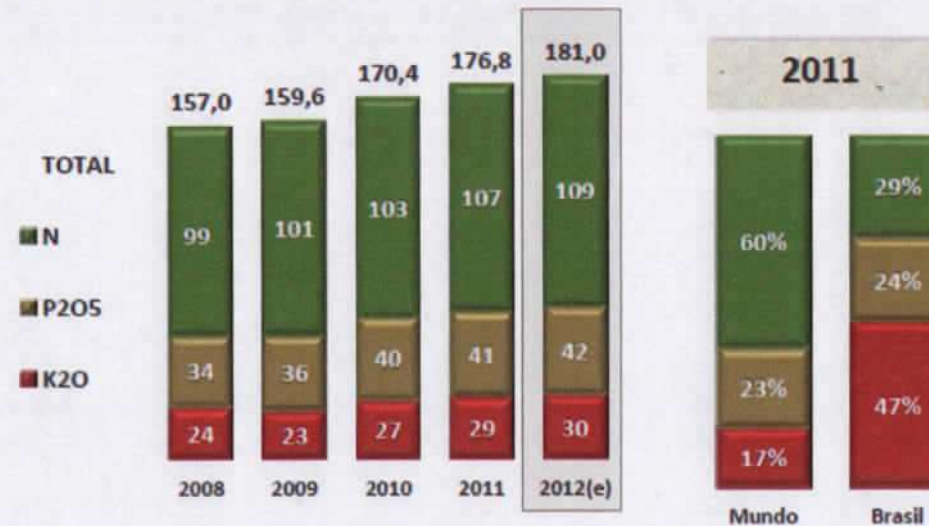
necessários investimentos na produção (guardados os limites geológicos) e na infra-estrutura logística (transporte, armazenamento e portos).

O consumo nacional depende, principalmente, do preço recebido pelos agricultores (renda), sendo influenciado também pelo preço relativo dos fertilizantes (relação de troca), política agrícola (crédito de custeio, preços mínimos, etc), expectativa de preços futuros e evolução da tecnologia agrícola.

O Brasil tem importância no mercado mundial não só pelo volume, mas também pelo fato de sua demanda estar principalmente concentrada no segundo semestre (outros principais países compradores concentram suas compras no primeiro semestre em virtude de seus calendários agrícolas), sendo o maior consumidor mundial de fertilizante no referido período. Vejamos o gráfico de crescimento do consumo de fertilizantes:



Como se vê, a indústria brasileira de fertilizantes sofreu um significativo processo de consolidação nos últimos anos, passando, também, por um processo de concentração, onde as cinco principais empresas do setor (Heringer, Bunge, Fertipar, Mosaic e Yara) possuem aproximadamente 70% de Market share. Vejamos os gráficos de Consumo Mundial de Fertilizantes:



- ✓ Crescimento estimado de 2,4% para 2012
- ✓ Crescimento médio anual de 3,6% de 2010 a 2012

Figure 1: Comparison of the results of the two experiments.



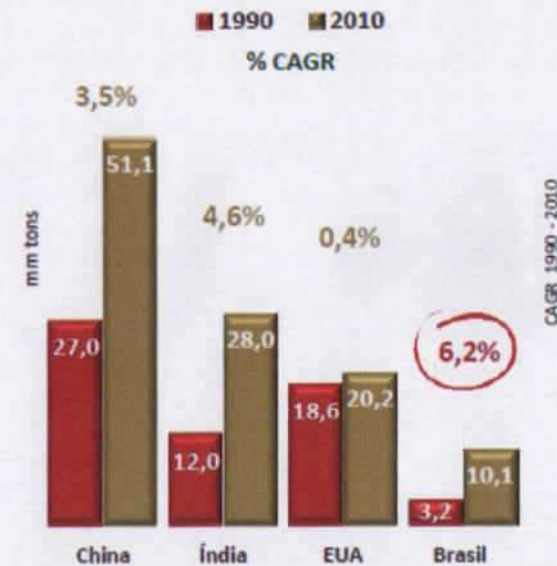
The results of the two experiments are compared in Figure 1. The y-axis represents the number of subjects, and the x-axis represents the two groups. The bars are color-coded according to the conditions: Control (light blue), Low (medium blue), Medium (dark blue), High (light green), and Very High (dark green). The data shows that in Group 1, the number of subjects increases from 15 in the Control condition to 55 in the Very High condition. In Group 2, the number of subjects increases from 10 in the Control condition to 50 in the Very High condition.

MAIORES MERCADOS 2010

Mercados Consumidores de Fertilizantes⁽¹⁾



CAGR dos Maiores Mercados



✓ Brasil é o 4º maior mercado de fertilizantes do mundo crescendo acima da média global

Fig. 1. Dependence of the rate of the reaction of the decomposition of the polymer on the temperature.

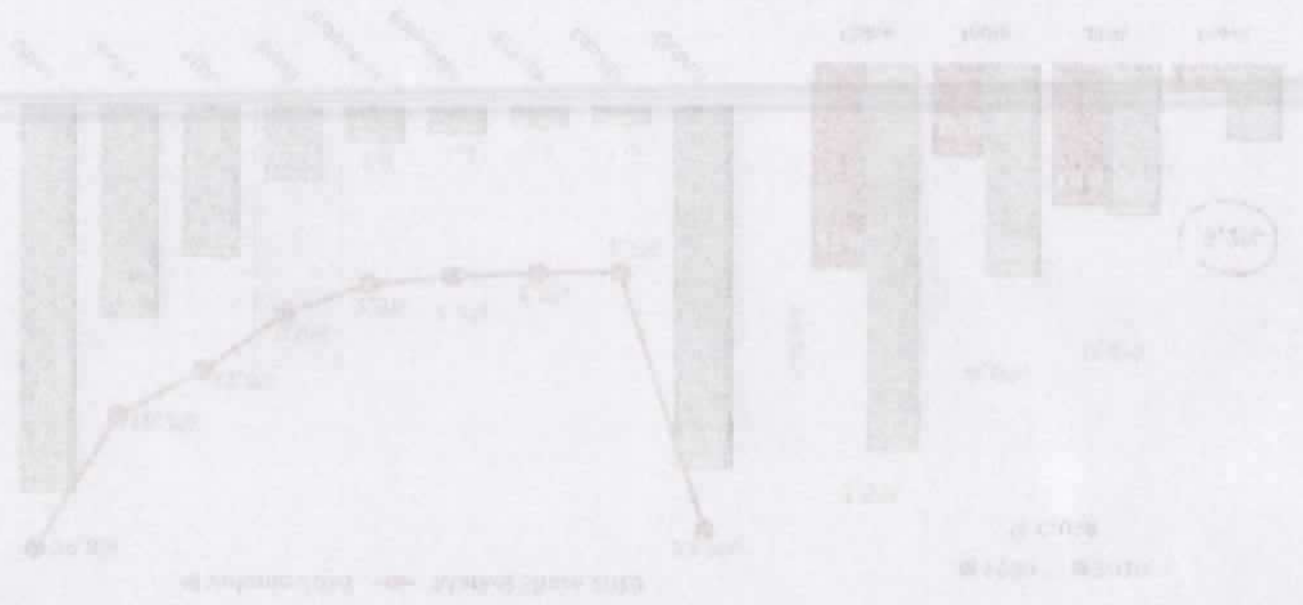
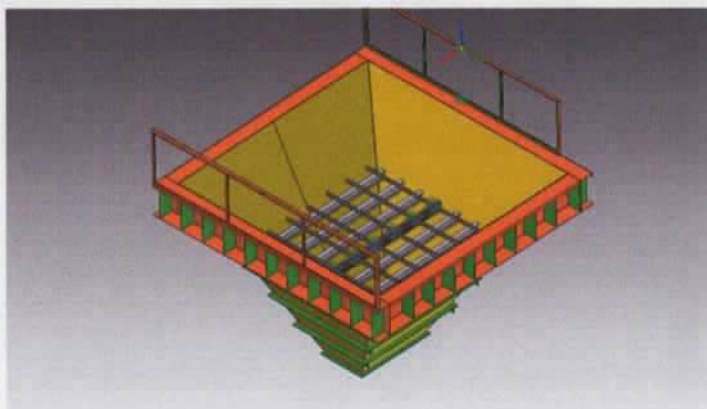


Fig. 1. Dependence of the rate of the reaction of the decomposition of the polymer on the temperature.

IMAGENS DE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS PARA FERTILIZANTES

Tulha de recebimento de fertilizantes através no navio no Pier



Ciclones para separação do fertilizante

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CONSEJO REGULADOR DE INVERSIÓN



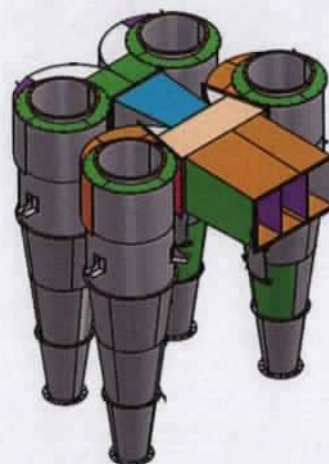
CONSEJO REGULADOR DE INVERSIÓN

CONSEJO REGULADOR DE INVERSIÓN



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

ECOMETAL



Ocorre que, o mercado dos fertilizantes é muito restrito para a indústria nacional, devido ao alto grau de complexidade técnica para fabricação do produto, justamente por envolver conhecimentos técnicos na área de conformação devido as grandes dimensões e pesos das peças.

Somente a título exemplificativo, a solda é um fator diferencial para o processo da indústria dos fertilizantes, necessitando de qualificação da solda e qualificação dos parâmetros de processo da solda, sob pena de grandes perdas financeiras e danos ambientais.

Câmara de mistura de ar para usina de madeira



STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE

STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE

STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE

STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE

STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE

STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE

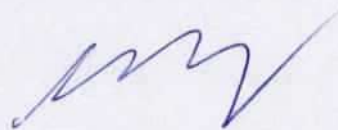
STATION DE LA VILLE DE LAUSANNE





Assim, a Ecometal possui um parque fabril moderno, com máquinas de corte a laser e plasma, dobra e usinagem CNC, soldadores qualificados, processo de acabamento com jato a granalha pintura marítima e estufa, que permitem um crescimento de sua participação no mercado de armazenamento de grãos, bem como um crescimento no mercado de fertilizantes, fatores essenciais para o cumprimento do Plano de Recuperação abaixo detalhado.

Estes equipamentos proporcionam uma vantagem competitiva no fornecimento de peças para diversos ramos na área industrial metalúrgica. Vejamos fotos dos equipamentos envolvidos no processo industrial:





...the ... of ...
...the ... of ...
...the ... of ...
...the ... of ...
...the ... of ...





Handwritten signature or mark.

30
Handwritten signature or mark.



UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

ECOWELAT

Dobra



Estamparia

[Handwritten signature]



Logo

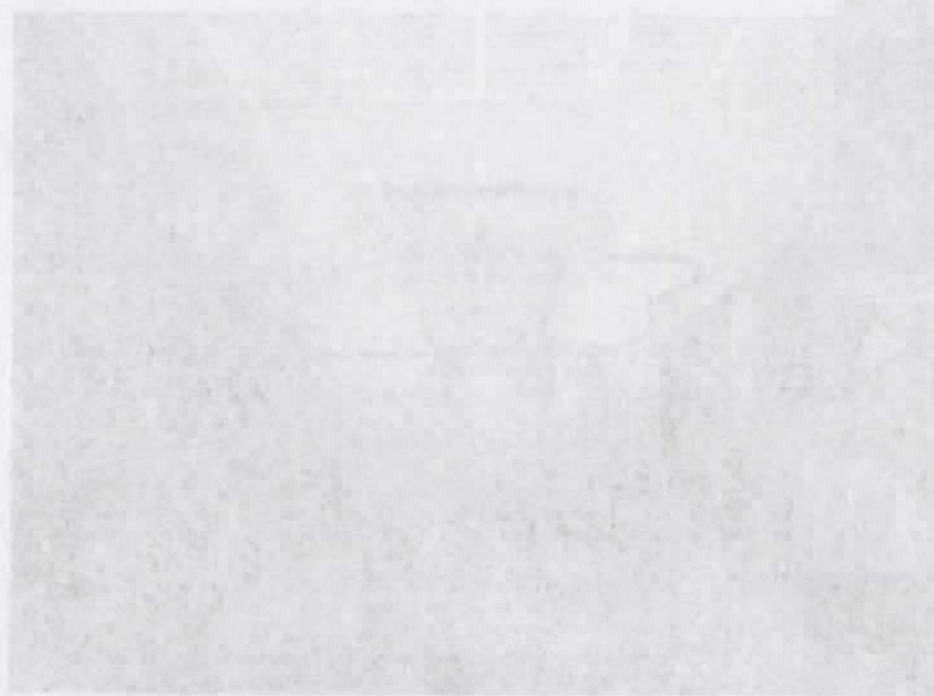




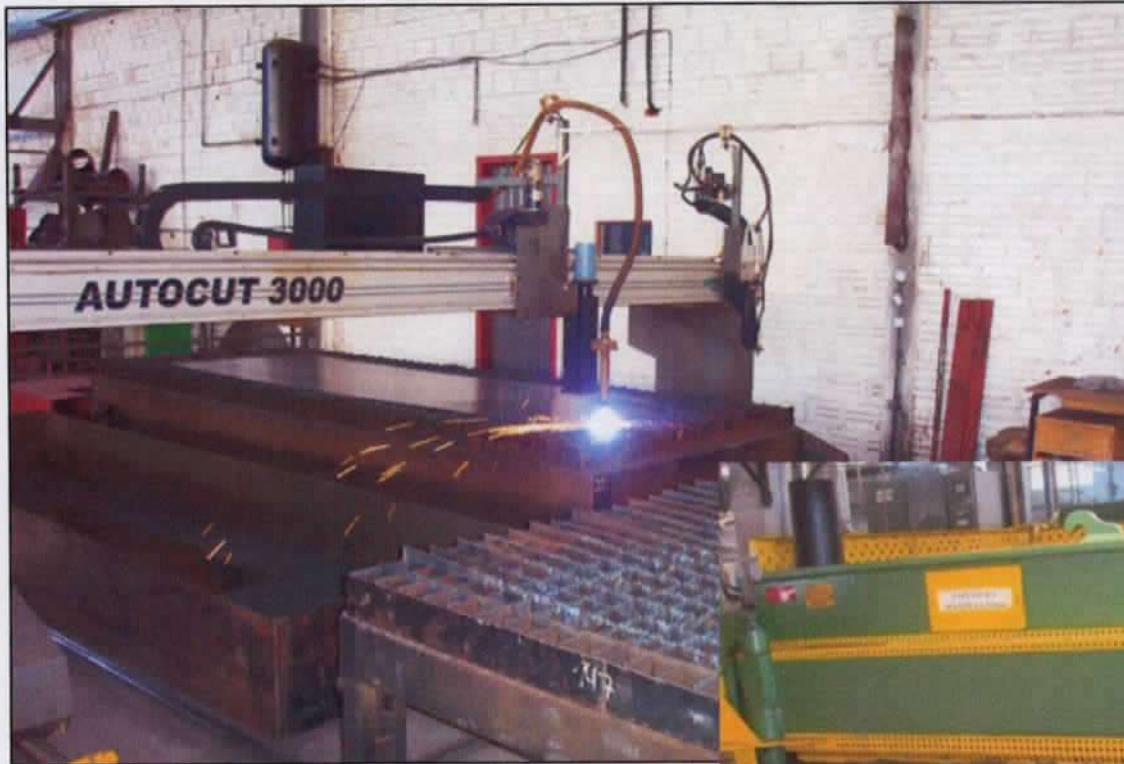
Jato de Granalha



Handwritten signature



DATE OF SIGNATURE



Corte Plasma/Oxicorte

[Handwritten signature]

Corte



[Handwritten signature]

Coleção Plasma/Oxigênio



Coleção



Pintura / Embalagem
e Transporte

[Handwritten signature]



[Handwritten signature] 34

[Handwritten signature]

Transporte
Energía y Ambiente



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN

PLAN DE DESARROLLO



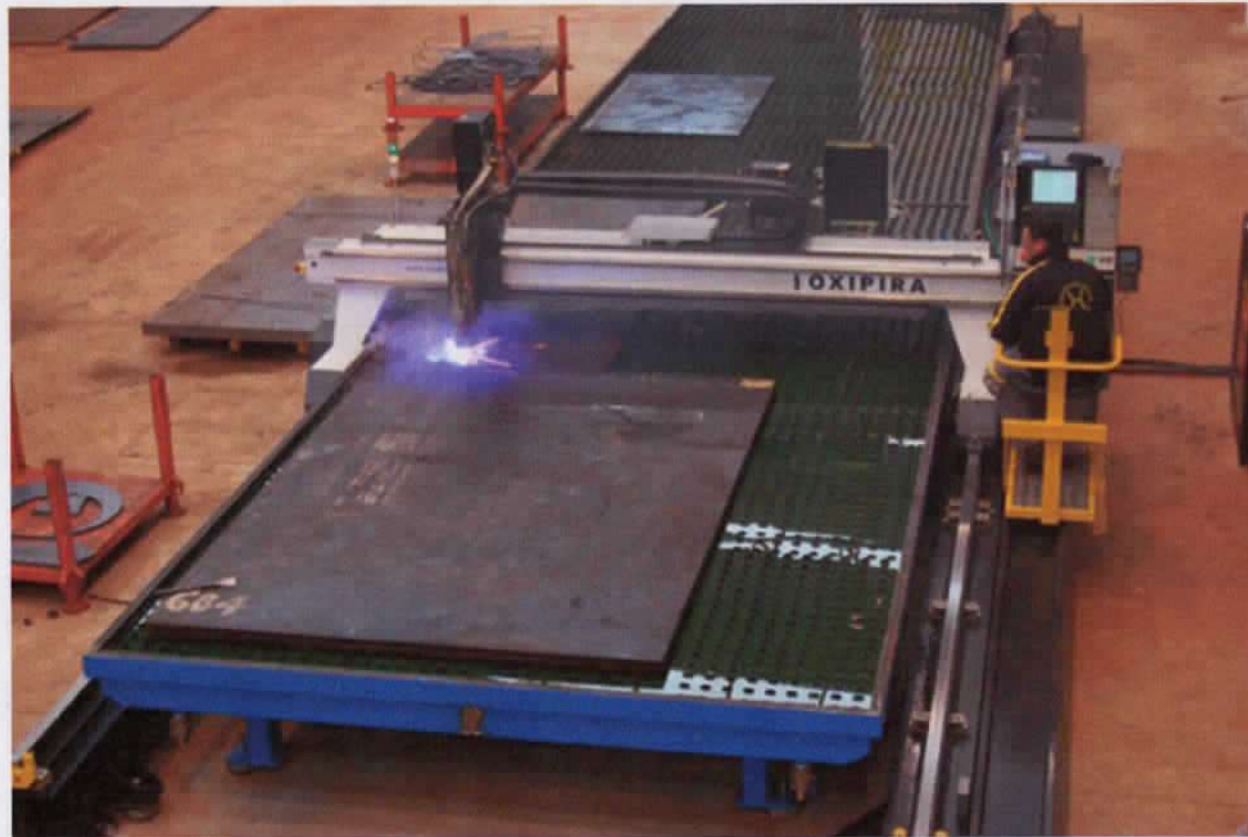
Centro Corte Laser
Adira – L3000

Handwritten signature



Aquila - T3000
Cento Cote T3000

Plasma de Alta Definição
Oxipira / Fonte HPR – 260 XD



[Handwritten signature]

[Handwritten signature] 36

[Handwritten signature]



Oxidiza \ Fonte HBR - 280 XD
Planta de Vila Delinção

Centro de Usinagem
Mazak FJV - 3560



[Handwritten signature]

[Handwritten signature] 37

153
m



Mazda E7A - 3200
Centro de Engenharia



INDUSTRIA DE REFINO

ECOMETAL

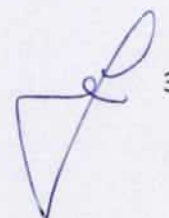
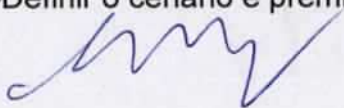
7. DA REESTRUTURAÇÃO DO SETOR COMERCIAL

A reestruturação comercial da empresa passa pela utilização e ampliação dos contatos entre empresa e clientes, com a adoção de medidas efetivas de pós-vendas, visando não só acessibilidade aos produtos da empresa, bem como a constante assistência técnica.

Como no ramo industrial, o sistema de vendas utilizado (vendedores próprios ou representantes) é que determina a capacidade da empresa em atingir seu mercado, a empresa Ecometal está reestruturando sua equipe de vendas, mediante cursos de capacitação e treinamentos, visando atender às necessidades de seus clientes rapidamente, garantindo a melhor solução para cada empresa.

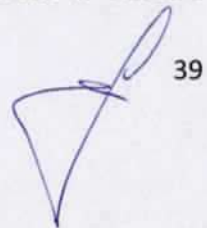
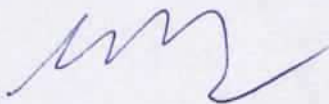
Para ajudar na definição da estrutura comercial, estamos atribuindo os seguintes itens:

- Identificar os diferentes segmentos que a empresa atua ou poderá atuar, (Mercado)
- Alinhar a área comercial com os objetivos estabelecidos pela empresa (Planejamento),
- Desenvolver estratégias para que a empresa cresça,
- Saber identificar os fatores e diferenciais de competição dos segmentos de negócios da empresa,
- Estabelecer critérios e diferenciais competitivos para cada segmento,
- Saber escolher e definir os canais de distribuição para cada segmento de negócios da empresa, e estabelecer remuneração para estes,
- Desenvolver uma política de relacionamento com Clientes, Fornecedores e seus Concorrentes,
- Definir o cenário e premissas necessárias para elaboração e planejamento de vendas,



- Desenvolver um plano de lançamento de novos produtos, (Gestão de Produtos)
- Elaborar o planejamento de vendas, (Calculo de previsão de demanda),
- Elaborar o planejamento de margens de contribuição, (análise de relatórios financeiros e contábeis),
- Formação do preço de venda,
- Desenvolver e planejar em conjunto com a área de Marketing da empresa, quando houver, plano de comunicação, propaganda e promoção de vendas,
- Apresentar proposta de estrutura da área comercial conforme os objetivos e diferenciais competitivos da empresa,
- Definir a estrutura de atendimento aos clientes conforme o tipo de segmento de negócio da empresa,
- Proporcionar a área comercial uma infra-estrutura necessária ao seu bom funcionamento, incluindo pessoal, instalações físicas, tecnologia para agilizar vendas e contatos,
- Sistematizar rotinas, fluxos, processos e ações das funções da área comercial,
- Desenvolver soluções em conjunto com outras áreas, (Integração)
- Desenvolver sistemas de avaliação de desempenho da equipe comercial, identificar necessidades de treinamento e desenvolver planos de treinamento, (Recursos Humanos)
- Promover um clima de colaboração entre a equipe e não de competição,
- Acompanhar o planejamento elaborado com frequência que permita tempo de correção ou adaptação de influenciar as tendências do mercado.

Dessa maneira, o setor Comercial também tem que estar em constante busca de ferramentas que auxiliem a empresa para aumentar o seu resultado de forma sólida, com aumento do faturamento, eliminação de despesas e custos

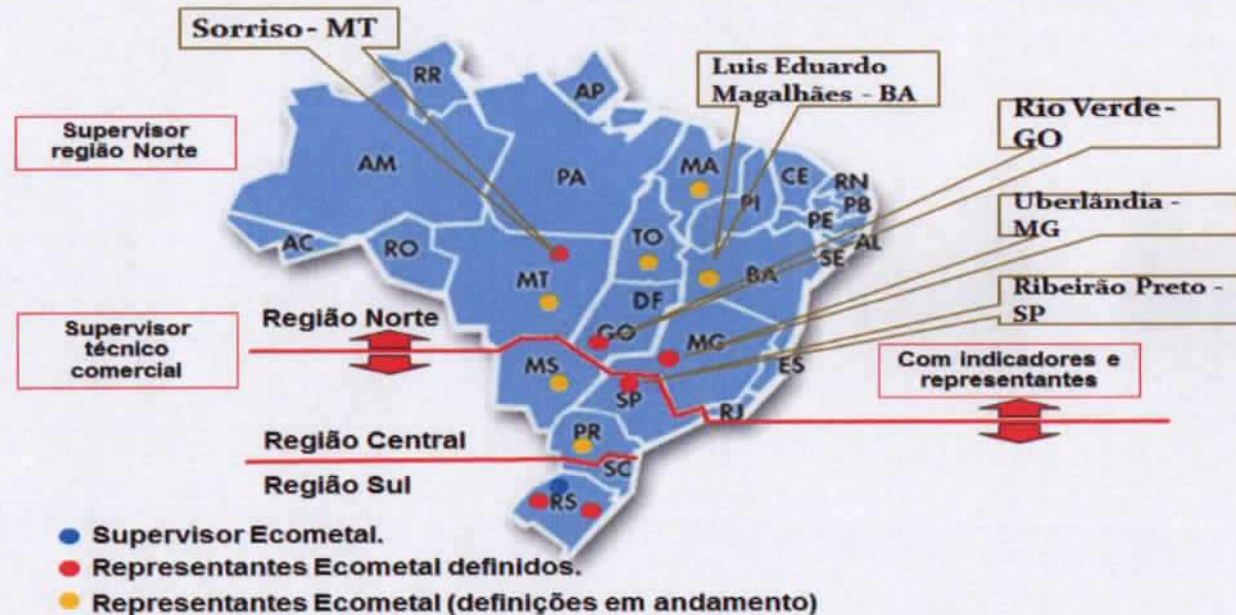


39

155

desnecessários, mediante a utilização de tecnologias disponíveis no mercado, atendendo ao desempenho do planejamento estratégico da empresa.

Por isso a Ecometal tem o objetivo de tornar-se uma grande empresa, com seus produtos ou serviços na mente do cliente. Para tanto, como plano de expansão, será efetivado pela contratação de representante comerciais, com designação da área de atuação. Vide quadro de implantação:



[Handwritten signature]

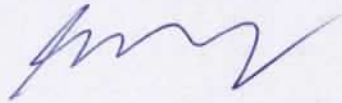
[Handwritten signature]

7.1. DOS INDICADORES COMERCIAIS

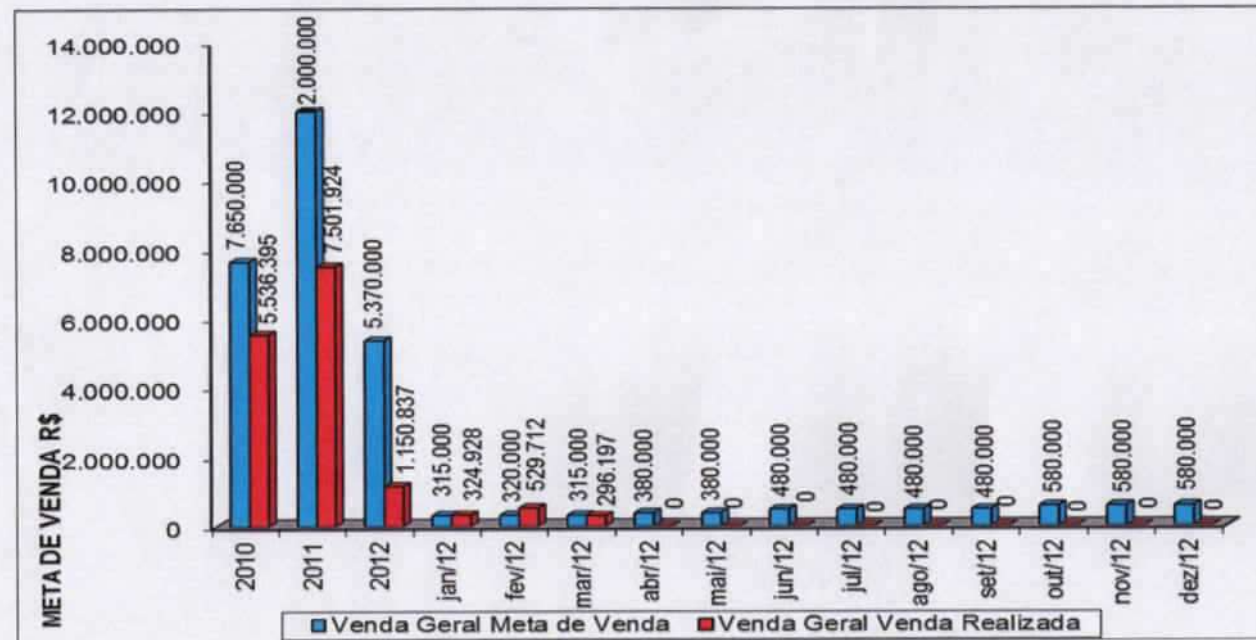
Metas traçadas precisam ser concretizadas, sob pena de restar inexecutável qualquer plano de reestruturação empresarial. Assim, antes da apresentação do presente plano de Recuperação Judicial, a empresa já se readequou aos patamares estabelecidos pelo setor financeiro para a concretização do lucro operacional, conforme se verifica nos gráficos abaixo.

Para tanto, o setor comercial fez uma análise comparativa, com a média histórica e um comparativo do primeiro trimestre deste ano. Com base neste estudo foi elaborada uma prospecção de venda mensal em suas respectivas áreas de atuação com a seguinte divisão:

- A) Mercado do agronegócio
 - Venda de equipamentos para transporte e armazenagem de grãos, serviços de industrialização.
- B) Mercado de peças técnicas e caldeiraria na linha industrial
 - Venda de peças e serviços de industrialização.

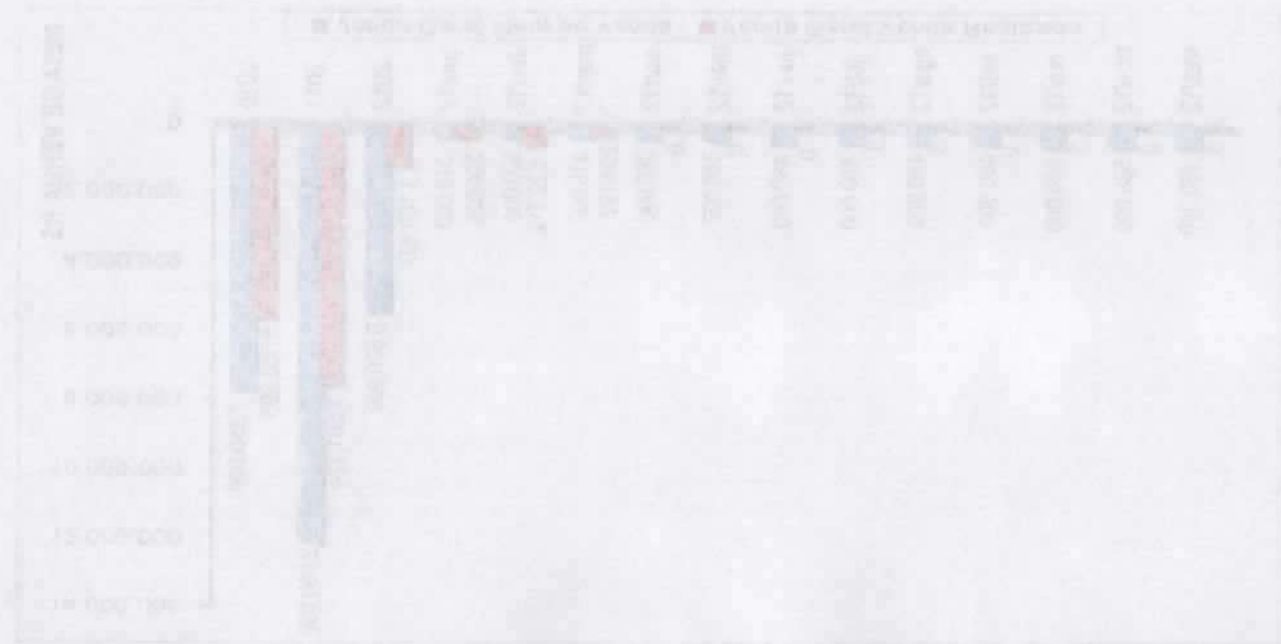


1 - Venda consolidada do agronegócio e peças técnicas/caldeiraria

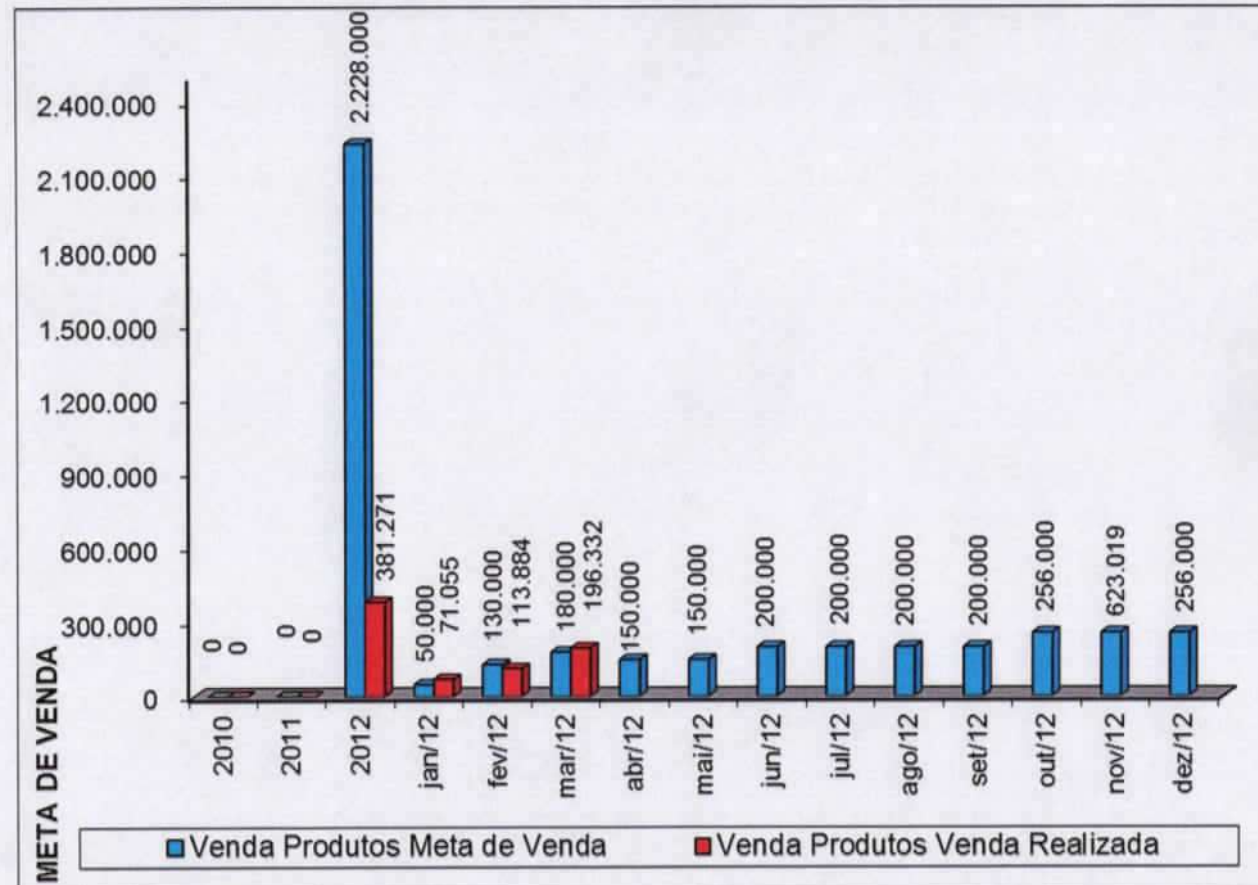


[Handwritten signature]

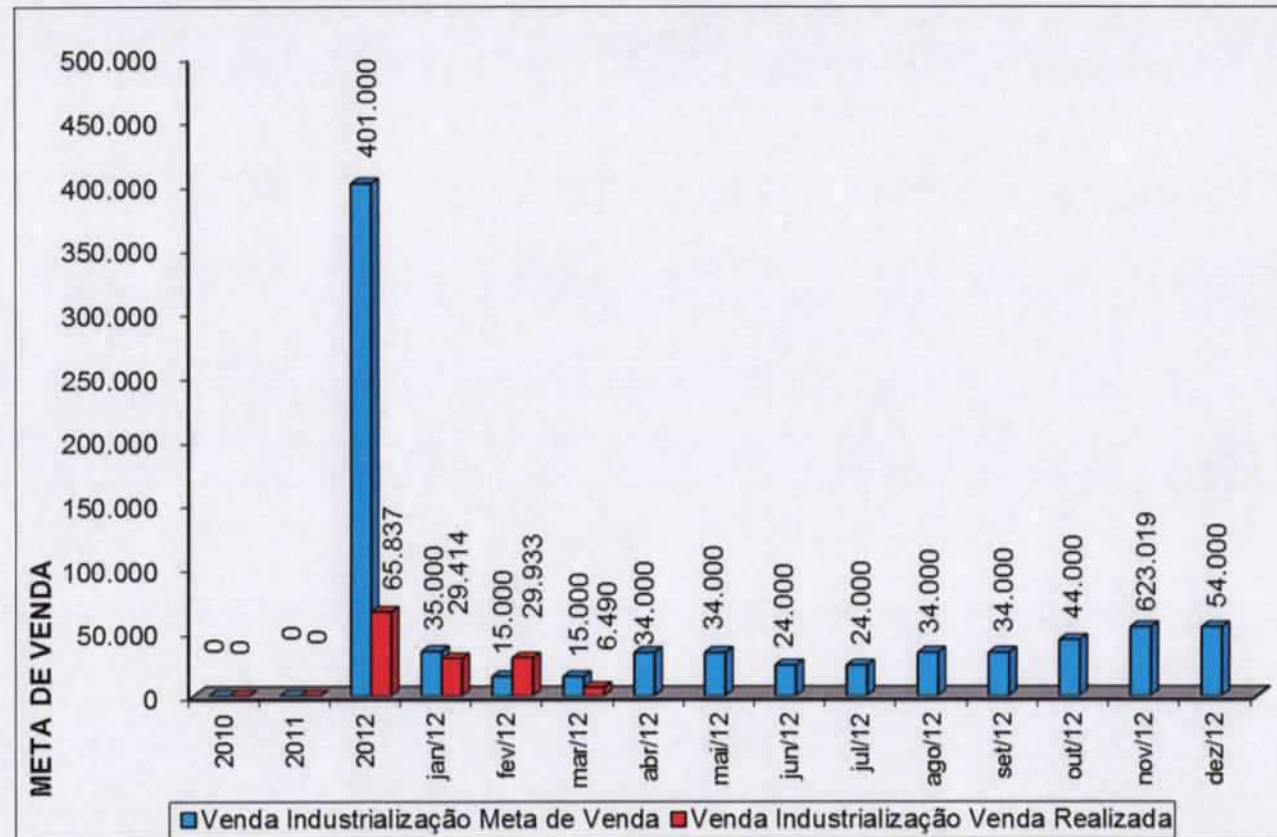
[Handwritten signature]



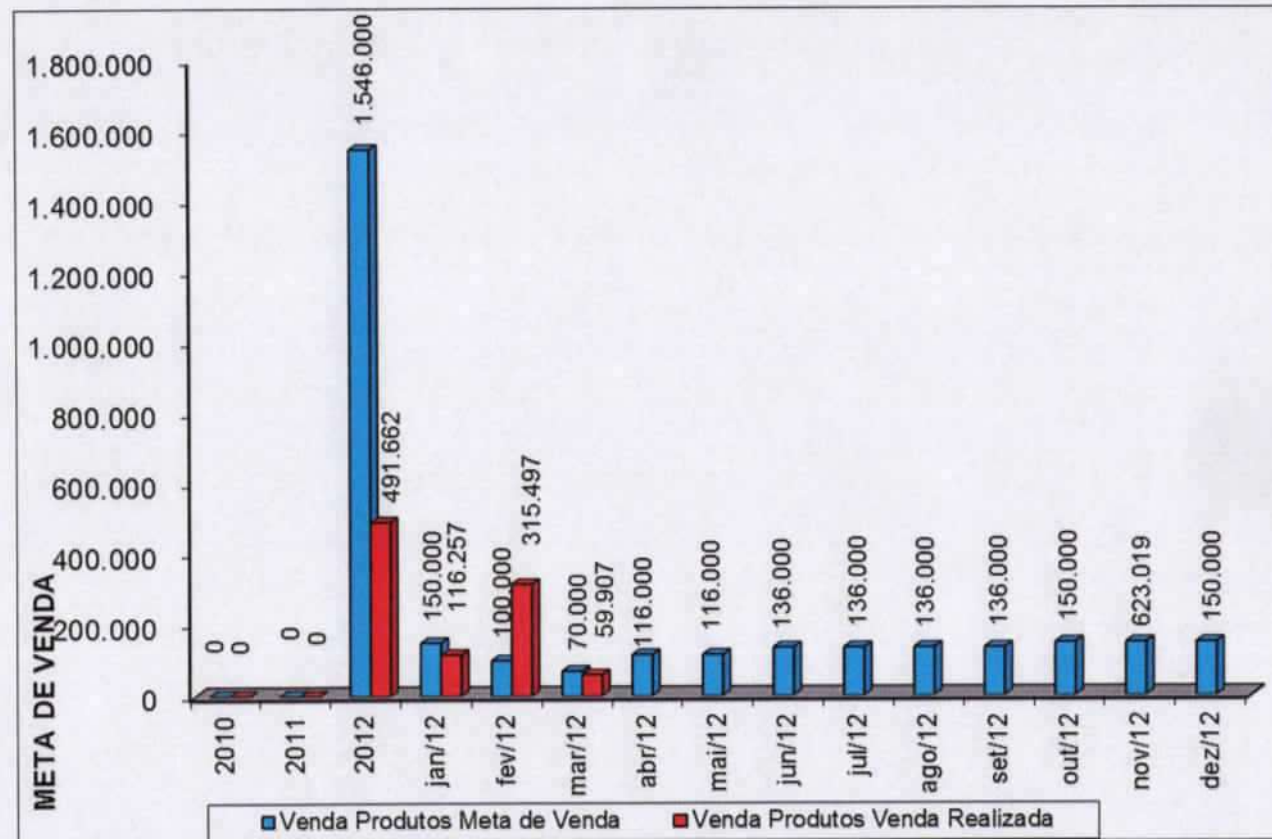
2 - Vendas de produtos do agronegócio.

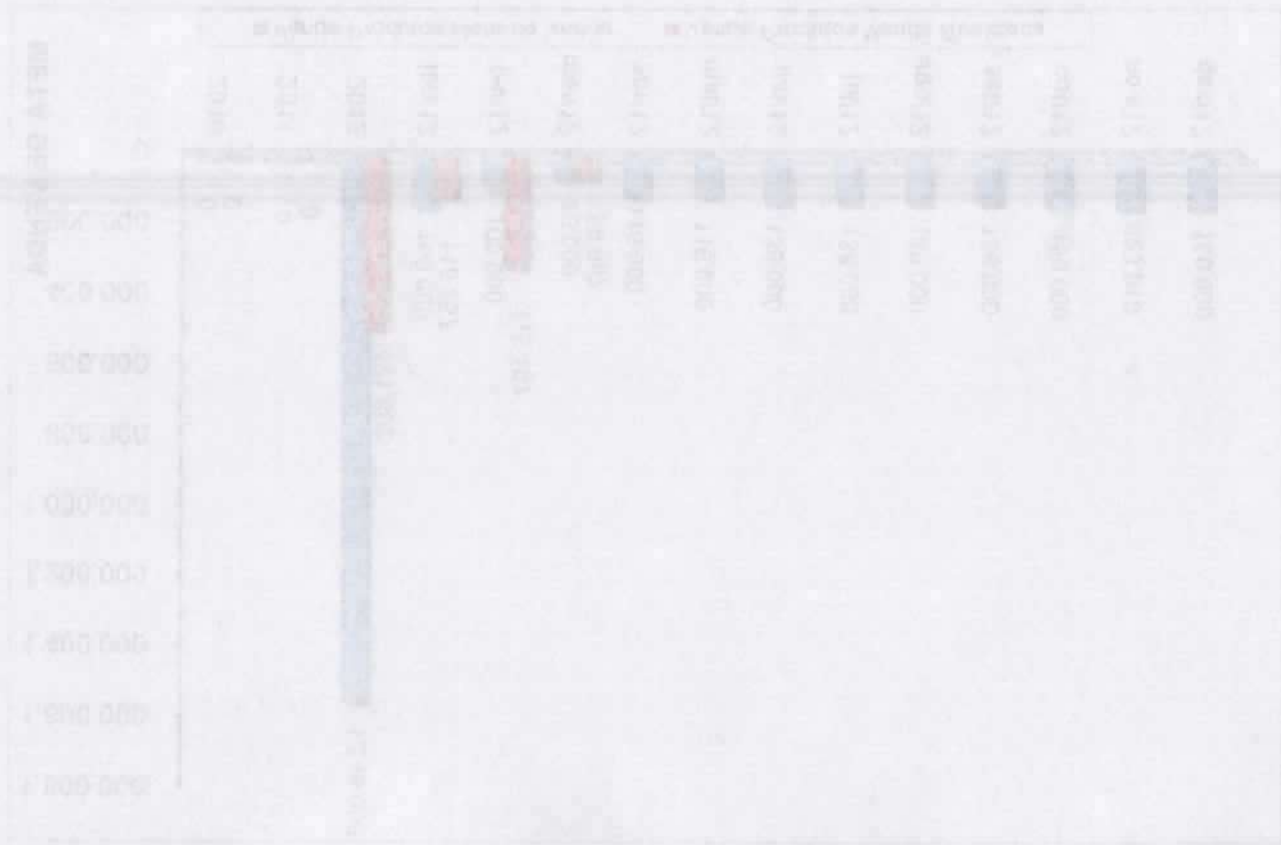


3 - Vendas de industrialização do agronegócio.



4 - Vendas de industrialização da linha industrial





5 - Vendas de peças da linha industrial.

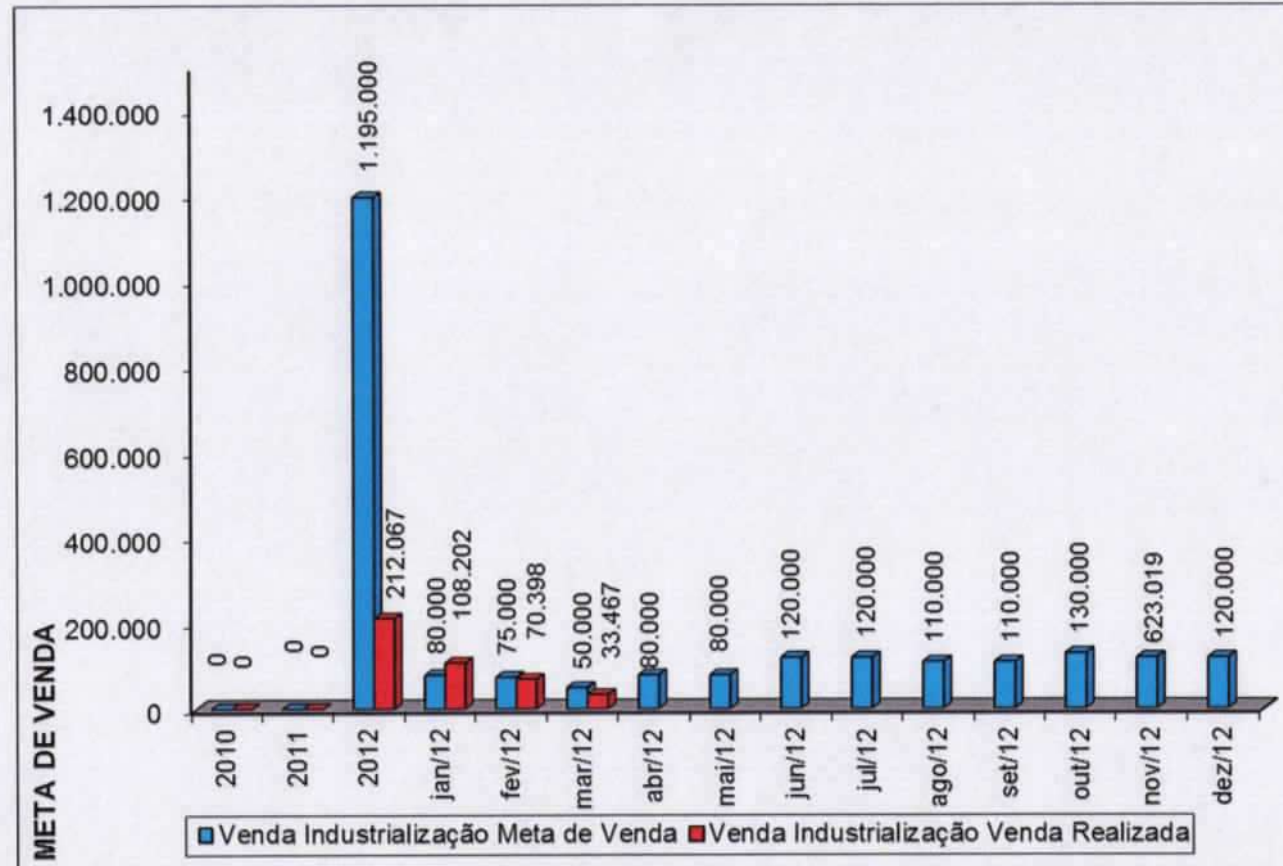
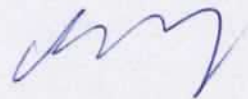
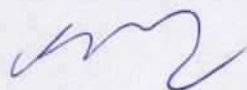
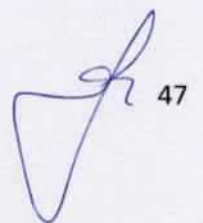




Tabela de meta venda por realizado

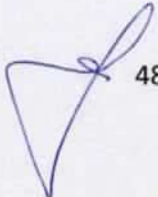
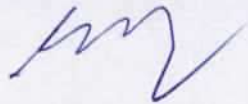
Venda Geral				
Periodo	Meta de Venda	Venda Realizada	%	Indicador
2010	7.650.000,00	5.536.395,00	72%	☐
2011	12.000.000,00	7.501.924,00	63%	☐
2012	5.370.000,00	1.150.837,18	121%	☐
jan/12	315.000,00	324.928,12	103%	☐
fev/12	320.000,00	529.712,15	166%	☐
mar/12	315.000,00	296.196,91	94%	☐
abr/12	380.000,00	-	0%	☐
mai/12	380.000,00	-	0%	☐
jun/12	480.000,00	-	0%	☐
jul/12	480.000,00	-	0%	☐
ago/12	480.000,00	-	0%	☐
set/12	480.000,00	-	0%	☐
out/12	580.000,00	-	0%	☐
nov/12	580.000,00	-	0%	☐
dez/12	580.000,00	-	0%	☐



 47

19/3/1

8. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

A) A situação patrimonial da empresa Ecometal encontra-se descrita no relatório bens por conta Patrimonial, conforme documento em anexo I.



48

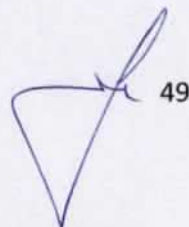
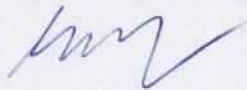
20/10/17

9. CLASSIFICAÇÃO DOS CREDORES

Os credores da empresa são, basicamente, os fornecedores dos materiais utilizados na confecção das peças para o atendimento do ex-cliente CIBER, bem como as instituições financeiras, estas na condição de agente financiador dos investimentos (maquinários e etc.) ou decorrente do capital de giro da empresa, uma vez que vinha operando em aguda iliquidez como já acima extensamente explanado.

Assim, o quadro resumo dos credores pode assim ser resumido:

GRUPO DE CREDORES	VALORES EM REAIS (R\$)
QUIROGRAFÁRIOS BANCOS	R\$ 1.889.747,93
QUIROGRAFÁRIOS FORNECEDORES	R\$ 2.967.844,60
QUIROGRAFÁRIOS - ALIENAÇÃO FIDUCIÁRIA	R\$ 619.257,45
SUBTOTAL QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 5.476.850,00
GARANTIA REAL	R\$ 1.413.080,00
TOTAL	R\$ 6.889.930,00

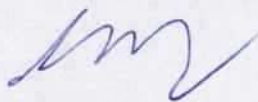


10. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial da empresa ECOMETAL foi elaborado com base na viabilidade econômica da empresa, mediante projeções financeiras de fluxo de caixa, estando diretamente relacionada a disponibilidade de recursos para a realização do pagamento aos credores da empresa.

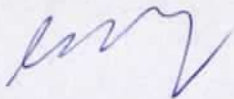
O cronograma de pagamento em anexo reflete as premissas aqui estabelecidas, essenciais para a efetivação da recuperação econômico-financeira da empresa:

- fundamentar projeção na mais realista probabilidade de consecução das metas referentes às áreas comercial (quantidades e preços de venda), administrativa e econômico-financeira;
- demonstrar ser imprescindível a carência de 12 (doze) meses para o início dos pagamentos, visando consolidar as projeções de fluxo de caixa, com a realização de lucro operacional e a total adequação das novas políticas comerciais;
- cumprir o efetivamente com as premissas estabelecidas no presente Plano de Recuperação Judicial, para que, ao longo de todo o período, sejam apurados resultados positivos e realizados os pagamentos projetados aos credores, confirmando a capacidade de recuperação da empresa;
- ressaltar que os pagamentos dos credores está condicionado a efetiva geração de caixa, uma vez que a venda ou retomada dos bens em alienação fiduciária inviabilizariam o pagamento de todos os credores, pois reduziria a geração de caixa projetada;
- os créditos constantes no art. 49, § 3º da Lei n. 11.101/05, a saber: posição de proprietário fiduciário de bens móveis ou imóveis, de arrendador mercantil, de proprietário ou promitente vendedor de imóvel cujos respectivos contratos contenham cláusula de irrevogabilidade ou irretratabilidade, inclusive em incorporações imobiliárias, ou de proprietário em contrato de venda com reserva de domínio, **foram incluídos dentro do prognóstico de pagamento do presente**



Plano de Recuperação Judicial, na classe dos credores quirografários, tendo em vista que a retomada desses bens pelo agente fiduciário implicaria na impossibilidade de cumprimento do presente plano de recuperação judicial;

- eventuais divergências entre o valor constante da 1ª Relação de Credores, utilizado como base para o presente Plano e o valor constante da 2ª Relação de Credores, utilizado como base para pagamento dos referidos credores (e até o presente momento ainda não apresentado), serão cobertos com recursos obtidos do lucro operacional da empresa ou da reserva de caixa.



51

764
m

11. DAS PREMISSAS UTILIZADAS PARA A APRESENTAÇÃO DO CRONOGRAMA DE PAGAMENTO

a) Carência

O presente Plano de Recuperação Judicial apresenta uma proposta de carência para início do pagamento pelo prazo de 12 (doze) meses, prazo necessário para dar margem de segurança para a regularização do fluxo de caixa e confirmar a readequação do setor comercial.

O '*dies a quo*' para o início dos pagamentos será a data da publicação no Diário Oficial da decisão judicial que homologar a decisão da Assembléia Geral de Credores que aprovar o presente Plano de Recuperação Judicial.

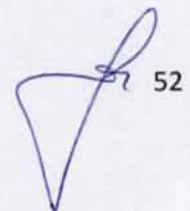
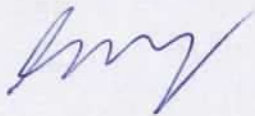
O início dos pagamentos será no 14º (décimo quarto) mês com referência ao 13º (décimo terceiros) mês subsequente da data de publicação no Diário Oficial da decisão que homologou a aprovação do plano de recuperação judicial.

b) Da atualização monetária do saldo credor

O saldo de cada credor será atualizado anualmente à taxa de 3% (três por cento) ao ano, a partir do protocolo do pedido de recuperação judicial. Essa taxa foi estabelecida haja vista que a atual crise financeira internacional e a situação da empresa não permitem a remuneração de capital de seus credores com outros índices ou indicadores adotados pelo mercado financeiro.

c) Do Deságio aplicado aos créditos

A Lei n. 11.101/05 estabelece a possibilidade de aplicação de deságio sobre o valor de face dos créditos habilitadas no processo de recuperação judicial, este, no presente caso, justifica-se a aplicação no patamar de 40% (quarenta por cento), conforme se encontra no demonstrativo em anexo.



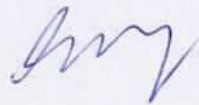
d)Do prazo de pagamento

Como sempre salientada, a premissa de realização dos pagamentos do Plano de Recuperação Judicial se dá no compromisso de efetivo cumprimento do aqui estabelecido. Assim, o cronograma para pagamento foi previamente fixado em 120 (cento e vinte meses), com a observação do critério da progressividade nos percentuais de pagamento, conforme demonstrativo em anexo.

e)Dos leilões reversos

O presente plano também prevê a criação do "Leilão Reverso de créditos" que, na prática, significa destinar percentual do fluxo de caixa para aquisição de créditos com deságio. Vencerão o leilão os credores que ofertarem seus créditos com a maior taxa de deságio possível.

Não havendo aderência ou participação nos leilões estes valores serão destinados à amortizações fixo.

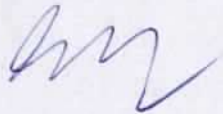

53

12. DA NOVAÇÃO DAS DÍVIDAS

A aprovação do plano acarretará, por força do disposto no art. 59 da Lei n. 11.101/2005, a novação das dívidas sujeitas à recuperação judicial e também daquelas não sujeitas a recuperação que foram relacionadas e não contestadas pelos respectivos credores.

Desta forma, fica desde já estabelecida a suspensão da exigibilidade dos créditos junto aos avalistas, enquanto o Plano de Recuperação estiver sendo cumprido, e que somente serão liberadas as garantias quando houver a quitação nos termos previstos neste Plano de Recuperação.

Até esta data, eventuais ações em andamento contra os avalistas deverão ser suspensas até o efetivo cumprimento do Plano.



54



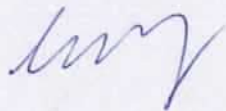
13. DA ANÁLISE DA VIABILIDADE DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O presente Plano de Recuperação Judicial foi realizado mediante análise financeira dos resultados projetados em um cenário pessimista, como pede o rigor e a cautela, sob a perspectiva tridimensional da ciência e política contábeis, da moderna gestão no mercado globalizado, levando-se em consideração obviamente a nova lei de recuperação de empresas, interpretada à luz do princípio da preservação.

Por essa razão, envolve, além das importantes reestruturações operacionais e mercadológicas, o raciocínio lógico-científico dos consultores da empresa na análise e ainda avaliação criteriosa dos resultados financeiros a serem alcançados através das medidas propostas.

O detalhamento dos custos e receitas projetados para o período de vários anos encontra-se apresentado em anexo a este Plano (Anexo I ao IV). Apresentamos, também em anexo ao Plano, gráficos de Evolução dos pagamentos aos credores do Plano de Recuperação Judicial, visando contribuir para a melhoria da divulgação das informações, elaborado em atenção a projeção de fluxo de caixa da empresa (Anexo II)

Por fim, o presente Plano de Recuperação Judicial reflete, em bases anuais, a capacidade da empresa para o cumprimento dos compromissos assumidos, ou seja, a liquidação dos valores devidos.



55

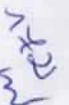
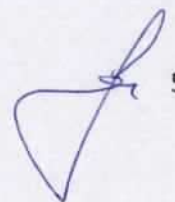


14. ALTERAÇÕES DO PLANO E PERMISSÕES

Entende a empresa ECOMETAL que, como costumeiramente tem ocorrido em outras Recuperações Judiciais, outras formas alternativas de recuperação da empresa e de pagamento aos credores podem ser propostas, alteradas ou mesmo viabilizadas na Assembléia Geral de Credores, observadas as disposições previstas na Lei 11.101/05.

Aludidas propostas poderão, no futuro, ser viabilizadas no prazo legal aos credores, e, por certo, terão como premissas a melhor forma de recuperação da empresa, com o menor sacrifício à sociedade, aos seus sócios e aos credores.

Entretanto, com absoluta segurança, os administradores da empresa ECOMETAL entendem que a forma proposta no presente Plano é a melhor dentre as previstas em lei, a mais factível e a que realmente preserva os interesses dos credores, eis que possibilitam pagamento de seus créditos.



15. CONCLUSÃO

O Plano de Recuperação Judicial ora proposto atende cabalmente os princípios da Lei 11.101/2005, no sentido da tomada de medidas aptas à recuperação financeira, econômica e comercial da empresa ECOMETAL.

O presente Plano cumpre a finalidade da lei, de forma detalhada e minuciosa, sendo instruído com planilhas financeiras de projeções contábeis e de fluxo de caixa, comprovando a probabilidade de pagamento aos credores. Saliente-se ainda que o plano de recuperação ora apresentado demonstra a viabilidade econômica da empresa, através de projeções financeiras (DRE e Fluxo de caixa), que explicitam a cabal viabilidade financeira e econômica, desde que conferidos novos prazos e condições de pagamentos aos credores.

Os conceitos que foram aplicados têm por objetivo fazer com que a empresa ECOMETAL quite o mais rápido possível os créditos trabalhistas, agilize o pagamento da classe quirografária, que é fundamental para a continuidade das operações, e, dentro do prazo estabelecido, quite também os credores com garantia real, utilizando-se dos leilões reversos de crédito nas classes especificadas, privilegiando os parceiros que continuarem fornecendo produtos e serviços à empresa, o que facilitará a superação da atual situação de crise.

Foram utilizados no presente plano metodologias de avaliação da viabilidade econômico-financeira praticadas pelo mercado de acordo com regras de finanças reconhecidas internacionalmente.

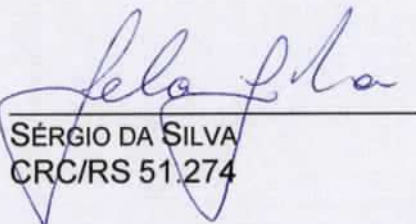
Importante ainda salientar que pela proposta de reestruturação apresentada serão revertidos, aos credores, a quase totalidade da geração de caixa da empresa ECOMETAL, até o cabal pagamento de todos os créditos relacionados nesta recuperação.

Ainda cumpre notar que um dos expedientes recuperatórios, ao teor do artigo 53 de referida lei, é a 'reorganização administrativa', o que de fato já vem ocorrendo na empresa ECOMETAL, conforme disposto acima.



Desta forma, considerando que a recuperação financeira da empresa é medida que trará benefícios à sociedade como um todo, através da geração de empregos e riqueza ao País, somado ao fato de que as medidas financeiras, comerciais e de reestruturação interna, em conjunto com a carência, redução e o alongamento do prazo para pagamento dos débitos, são condições que possibilitarão a efetiva retomada dos negócios, temos que, ao teor da Lei n. 11.101/2005 e de seus princípios norteadores, que prevê a possibilidade de concessões judiciais e de credores para a efetiva recuperação Judicial de Empresas, o presente plano apresenta-se como a melhor solução para a continuidade da empresa.

ECOMETAL INDÚSTRIA DE METAIS LTDA.



SÉRGIO DA SILVA
CRC/RS 51.274



HERBERT TUNNERMANN
CREA/RS 58779-6