



Utilize o QrCode para  
acessar nosso portal



# FRIGORÍFICO SANTOS & REINERT LTDA

## RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5007772-39.2022.8.24.0025  
3ª Vara Cível da Comarca de Gaspar/SC

**5º Relatório Mensal de Atividades**

Competências: abril/20233

Apresentado em junho de 2023



medeiros<sup>2</sup>  
costa beber  
administração judicial



# ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO – ASPECTOS JURÍDICOS
  1. Cronograma Processual
  2. Acompanhamento Processual
2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
  1. Informações da Empresa
  2. Histórico e Razões da Crise
3. RESUMO
  1. Passivo Concursal
  2. Endividamento Extraconcursal
  3. Resultados
  4. Quadro de Funcionários
  5. Acompanhamento da Administração Judicial
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS
  1. Balanço Patrimonial
  2. Demonstrativo de Resultado
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da FRIGORÍFICO SANTOS & REINERT LTDA., ajuizada em 30/11/2022 e com processamento deferido em 16/12/2022.

Considerando que o sócio-administrador foi mantido na condução da empresa (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005), o RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da recuperanda, assim como do cumprimento do plano de recuperação judicial, caso seja aprovado e homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do artigo 171 da Lei n.º 11.101/2005. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme artigo 178 Lei n.º 11.101/2005.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da Lei n.º 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

A recuperanda vem cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à devedora é o dia 25 do mês subsequente à competência. As demonstrações de abril/2023 foram enviadas, com atraso, em 21/06/2023. Os questionamentos enviados em 22/06/2023 não foram respondidos.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br), sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br).

# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
30/11/2022	Apresentação do pedido de recuperação judicial	Art. 51		AGC – 1ª Convocação	Art. 37, § 2º
16/12/2022	Deferimento do processamento da recuperação judicial	Art. 52		AGC – 2ª Convocação	Art. 37, § 2º
23/01/2023	Publicação de edital contendo a decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial no diário oficial	N/A		Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
23/01/2023	Publicação do 1º edital de credores	Art. 52, § 1º		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação)	Art. 61
07/02/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	Art. 7º, § 1º		Eventos ocorridos	
24/03/2023	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	Art. 53		Data estimada	
04/04/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	Art. 53, § Único			
04/05/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § Único e art. 55, § Único			
04/04/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º			
14/04/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	Art. 8º			
	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 56, § 1º			

Nota: quadro elaborado pela Administração Judicial com base nos processos previstos na Lei n.º 11.101/05, observadas as datas de suas ocorrências ou estimativas conforme o trâmite processual.



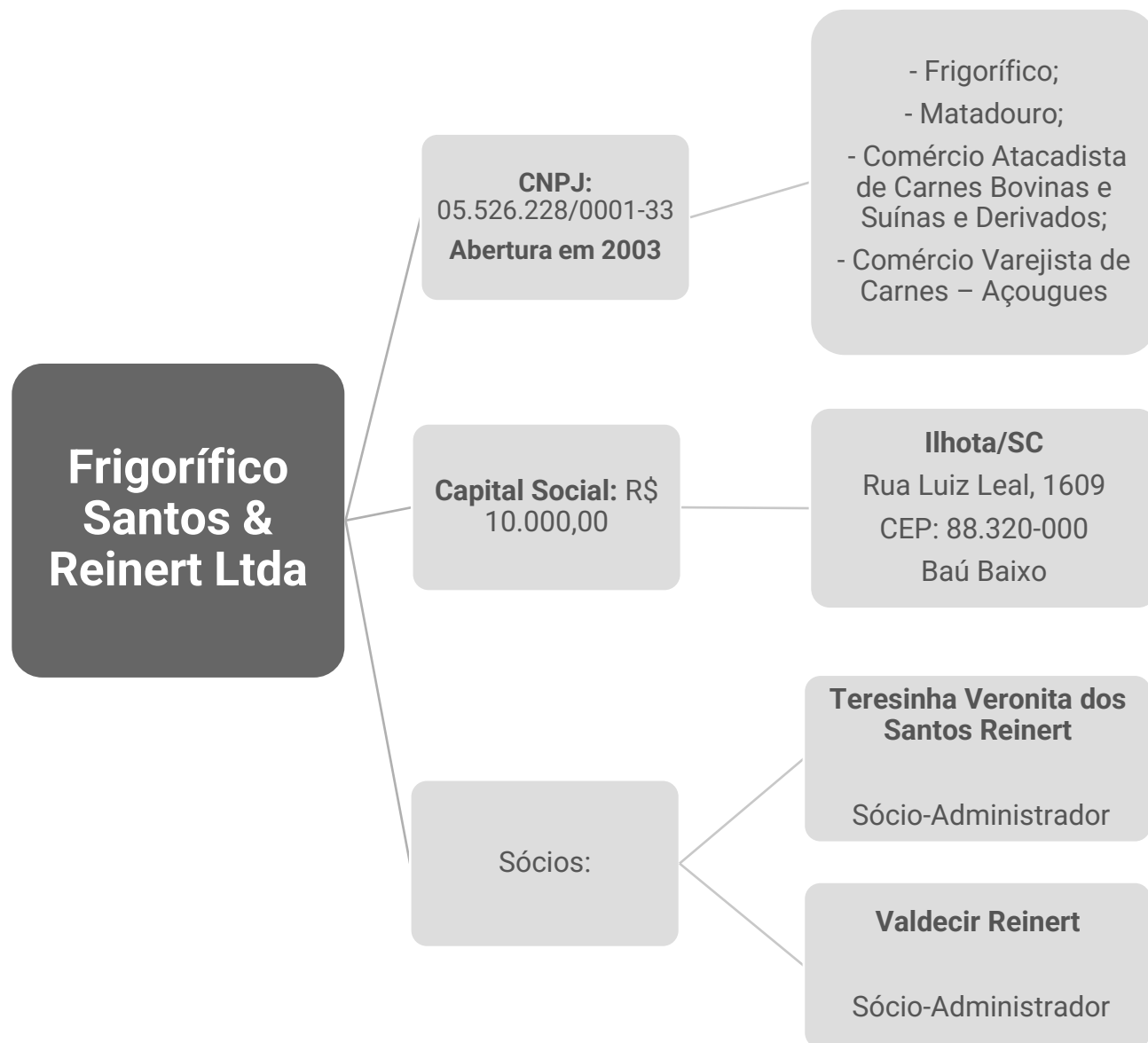
## FASE ATUAL:

Aguardando convocação da assembleia geral de credores.

- O processo de Recuperação Judicial foi ajuizado em 30/11/2022.
- Recebido pelo juízo, sobreveio em 05/12/2022 despacho determinando que a requerente promovesse emenda à inicial.
- A documentação complementar restou apresentada pela autora em 15/12/2022.
- Em 16/12/2022 foi deferido o processamento da Recuperação Judicial.
- **O edital do 52,§1º e aviso do art. 7º,§1º da Lei 11.101/2005 foi publicado em 23/01/2023, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que os credores apresentassem seus pedidos de habilitação ou divergências de créditos diretamente à Administração Judicial.**
- **Decorrido o prazo, os pedidos encontram-se em análise administrativa, para posterior apresentação da relação de credores a que se trata o art. 7º,§2º da Lei 11.101/2005.**
- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado, tempestivamente, em 21/03/2023.
- Finalizada a análise administrativa de créditos, a Administração Judicial relatório conclusivo no evento 72. Na oportunidade, também foi apresentado o relatório de análise do Plano de Recuperação Judicial, no qual foi apontada a necessidade de: i) esclarecimentos acerca da incidência e pagamento dos encargos em relação à classe trabalhista; ii) retificação da proposta, tomando-se por base a nova relação de credores.
- Em 04/04/2023 foi publicado o edital do art. 7º,§2º c/c art. 53, §único da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para impugnação contra a relação de credores e 30 (trinta) dias para objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Esclarecimentos e retificações foram apresentadas pela Recuperanda no evento 82.
- No evento 83 restou aportada Objeção pela Cooperativa Sicoob, no evento 84 pelo Banco Bradesco e, no evento 87, pelo Banco do Brasil.
- Diante disto, o feito encontra-se apto à designação de assembleia geral de credores, cujas datas estão sendo alinhadas e serão oportunamente indicadas nos autos pela Administração Judicial.



### Frigorífico Santos & Reinert



### Histórico e Razões da Crise

A empresa iniciou suas atividades em março do ano de 2003, tendo como objeto social:

- a) Frigorífico: abate de bovinos e produção de carne verde, congelada e frigorificada em carcaças e peças;
- b) Matadouro: abate de reses para terceiros;
- c) Comércio atacadista de carne fresca, frigorificada ou congelada de bovinos e suínos;
- d) Comércio atacadista de carne preparada de bovinos e suínos, seca e salgada, e produtos de salsicharia;
- e) Fabricação de produtos de carne, como salsichas, linguiças, salames, carne seca, carne defumada e outros;
- f) Comércio Varejista de carnes.

Como razões da crise, narrou que o Brasil vem sofrendo com a crise econômica devido aos desajustes das contas públicas, o que gerou retração no PIB além do aumento das taxas de juros (SELIC) que em 2022 chegou a 13,75 a.a. Além de tudo, menciona que houveram os impactos causados pela pandemia do COVID-19 sobre as economias de todo o mundo. Diante disto, relatou que as empresas de pequeno e médio porte, como é o caso da Recuperanda, sofreram diretamente tais impactos econômicos no seu dia a dia.

Atuando no abate de bovinos e no comércio local de carnes, a Requerente alega que se viu pressionada por absurdas elevações do preço da carne bovina, por parte dos pecuaristas fornecedores, e, por outro lado, deparou-se com a perda do poder aquisitivo da população. Outro fator apontado como causa da atual situação financeira da Requerente, diz respeito ao aumento expressivo na taxa de inadimplência de seus clientes. Com efeito, em 31.10.2022, o valor das contas a receber de difícil realização somaram R\$1,5 milhões.

Esclareceu que, com o fim de evitar a medida extrema, representada pelo pedido de Recuperação Judicial e ações revisionais, a Requerente procurou a instituição financeira maior credora, com o objetivo de renegociar prazos e condições. No entanto, refere que o banco, embora tenha aceitado o alongamento de prazos, exigiu o pagamento de prestações mensais que não poderiam ser suportados pela caixa da Requerente.

Diante disto, fundamentou que com a concessão do processamento do pedido de Recuperação Judicial, seria possível minorar os efeitos sobre os fornecedores de mercadorias e serviços. Ou seja, será possível manter os fornecedores na cadeia de fornecimentos para a Requerente, com o pagamento de seus compromissos em dia, a partir da concessão pretendida.

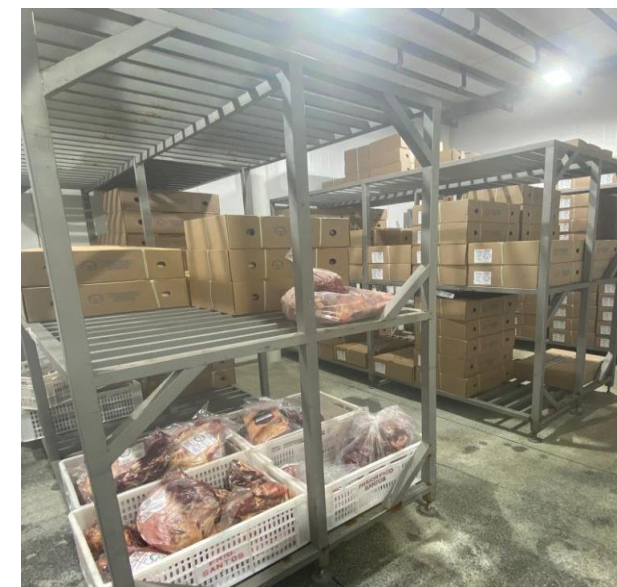
Ao final, alegou que possui operação viável economicamente e, em razão da continua evolução de seu faturamento nos últimos anos, possui perspectivas de que terá recursos para quitar os compromissos financeiros pendentes, após equilibrar suas operações.



## 2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA - FOTOS



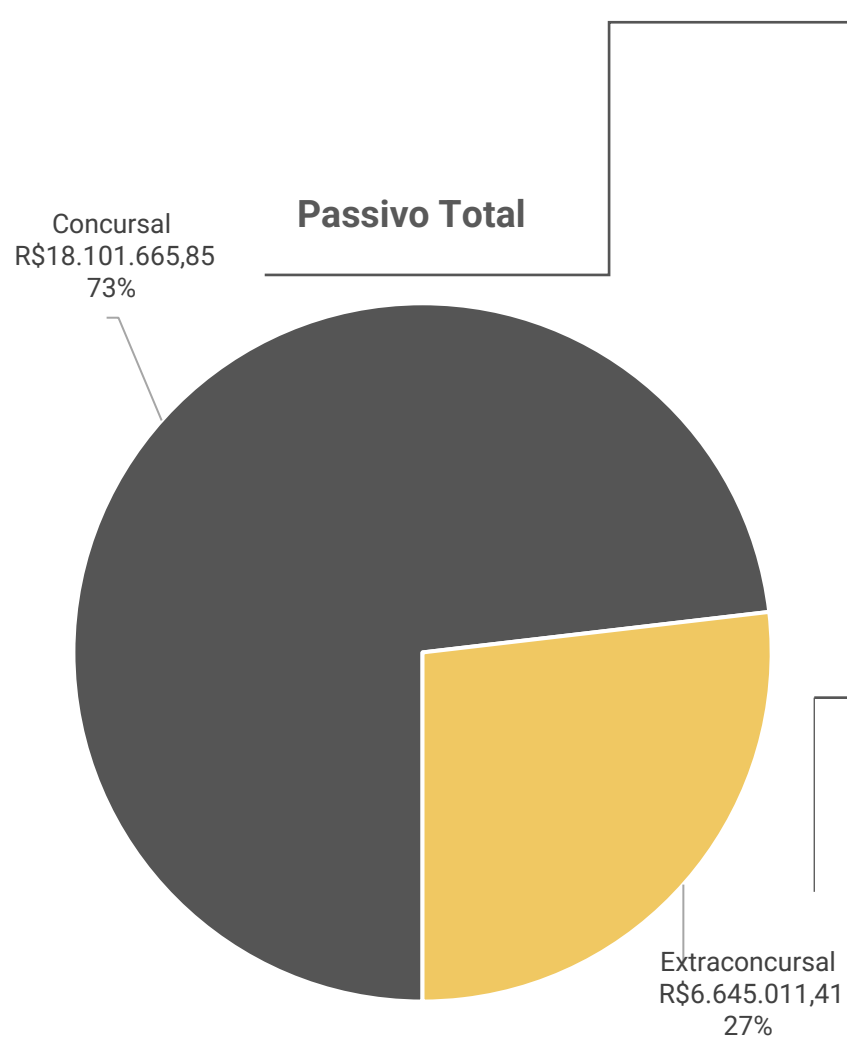
Imagens capturas pela Administração Judicial, em visita técnica realizada em 02.03.2023:





## FRIGORÍFICO SANTOS & REINERT

### Passivo Total



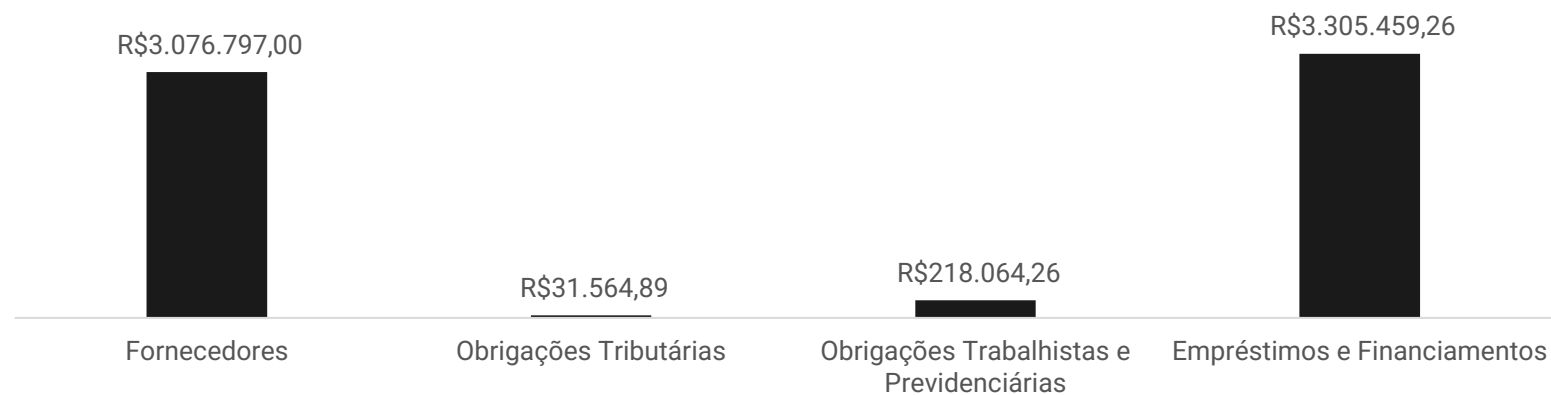
#### Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	4	6,35%	12.321,41	0,07%
Garantia Real	0	0,00%	-	0,00%
Quirografário	39	61,90%	17.621.387	97,35%
ME e EPP	20	31,75%	467.958	2,59%
<b>Total</b>	<b>63</b>	<b>100%</b>	<b>18.101.665,85</b>	<b>100%</b>

PRINCIPAIS CREDITORES			
Classe	Credor		Valor RJ
Classe III	Banco do Brasil	R\$	11.002.468,80
Classe III	Frigmann Frigorífico Ltda	R\$	2.782.189,37
Classe III	Sicoob	R\$	2.231.331,32
Classe IV	MS Boi Comercio e Abate de Bovinos	R\$	360.749,18
		<b>R\$</b>	<b>16.376.738,67</b>

#### Extraconcursal

#### ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL





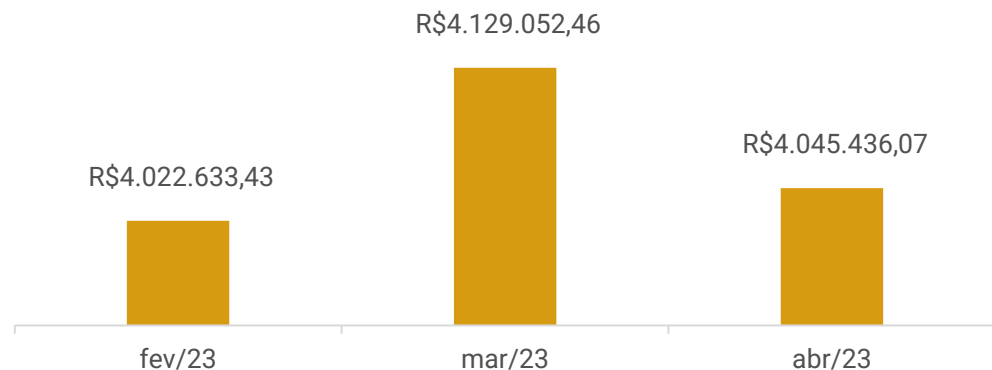


## FRIGORÍFICO SANTOS & REINERT

A empresa Frigorífico Santos & Reinert atua no setor de frigorífico, matadouro e comércio atacadista e varejista de carnes.

### Resultados

#### Receitas



#### Resultado



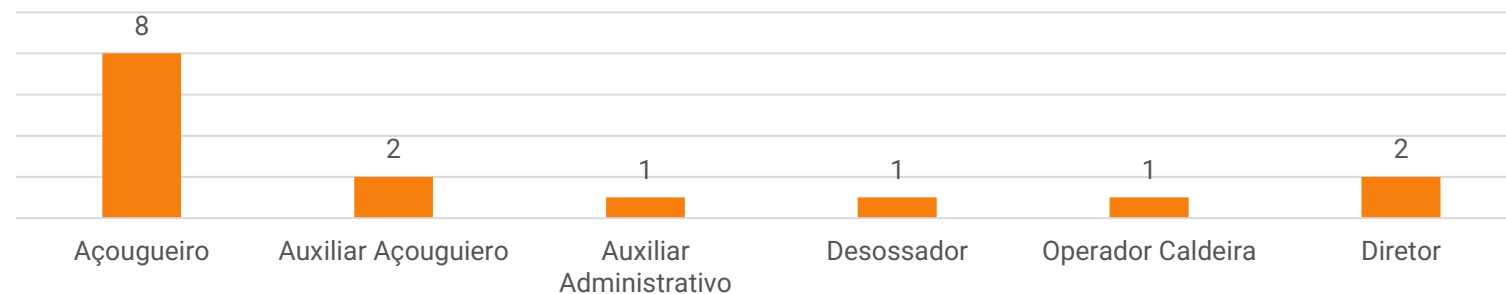
Em abril o faturamento apresentou retração de 2% que, em conjunto com os elevados custos e despesas, geraram prejuízo de R\$ 96 mil. Em 2023 o resultado acumulado é negativo R\$ 87,9 mil.

### Quadro de Funcionários

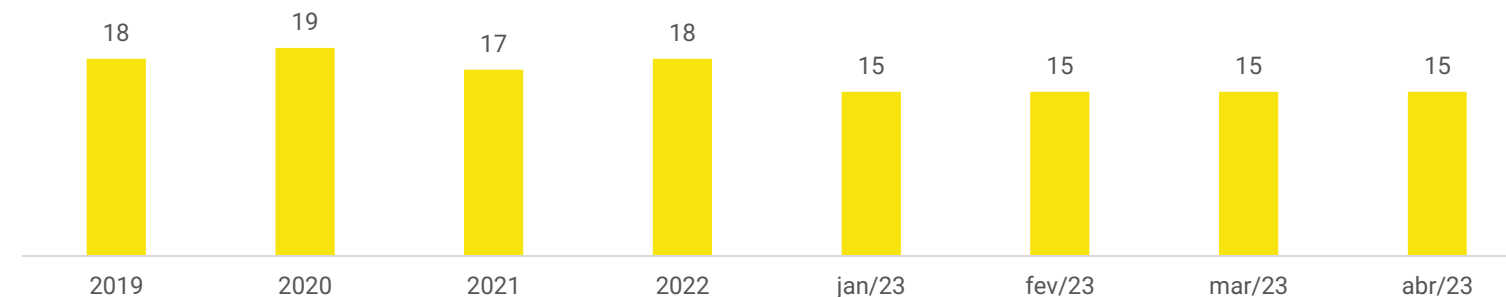
Ao final de abril/2023 a empresa manteve-se com 13 funcionários ativos, 02 afastados e 02 diretores. As despesas com pessoal em abril somaram R\$ 54,3 mil, sendo que os salários e encargos se encontram em dia.

Abaixo segue evolução do quadro de funcionários e a separação destes por setores:

#### Funções - Funcionários Ativos



#### Nº de Funcionários



### 3. RESUMO – ACOMPANHAMENTO ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Em 11.05.2023 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa. Inicialmente foi informado pelo Dr. Antonio, advogado da Recuperanda, quanto estabilização do faturamento da empresa em média de R\$ 4 milhões/mês, com margem bruta de lucro que varia de 10% a 12%. O faturamento está de acordo com a capacidade de produção atual, que atingiu os 100%, devido a redução do quadro de funcionários para equilibrar os custos e despesas da empresa.

Os pagamentos dos valores extraconcursais estão sendo pagos em dia, desde a folha de pagamento até os fornecedores, mesmo que estes ofertem prazos de pagamentos ainda curtos.

Neste momento, a empresa não pretende buscar a autorização para venda fora do estado, tendo em vista que precisariam gerar novos gastos como funcionários e equipamentos, se tornando este um projeto a ser retomado no futuro.

Quanto a cobrança de valores inadimplentes a Recuperanda informa que, aqueles que possuem curto prazo, estão sendo negociados diretamente pela empresa, obtendo retorno de parte destes valores. Aqueles que se encontram vencidos a longo prazo, foram repassados para cobranças judiciais e somam em torno de R\$ 1 milhão, contudo este processo tende a ser mais demorado, não tendo perspectivas de recebimento imediato dos valores. Para os clientes novos e até mesmo os antigos que realizam compras nesse novo cenário da empresa, estão sendo feitas cobranças mais rigorosas, evitando a inadimplência.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



Balança Patrimonial (Balancete)		fev/23	mar/23	abr/23	
ATIVO	<b>Circulante</b>	<b>5.979.250</b>	<b>6.329.985</b>	<b>6.505.265</b>	
	Disponibilidades	271.816	19.237	76.932	
		Bens Numerários	-	-	-
		Bancos	271.796	19.217	76.912
		Aplicações	20	20	20
	Duplicatas a Receber	4.523.661	4.832.595	5.317.336	
	Títulos a Receber	12.953	12.953	12.953	
	Adiantamentos	63.794	63.794	44.261	
	Tributos a Recuperar	719.416	853.906	854.050	
	Estoques	387.611	547.501	199.732	
	<b>Não Circulante</b>	<b>4.570.605</b>	<b>4.520.130</b>	<b>4.520.130</b>	
	<b>Outros Créditos</b>	<b>565.290</b>	<b>565.290</b>	<b>565.290</b>	
	Títulos a Receber	450.210	450.210	450.210	
	Tributos a Recuperar	115.080	115.080	115.080	
Imobilizado	6.959.631	6.962.381	6.962.381		
(-) Depreciação	- 2.954.316	- 3.007.541	- 3.007.541		
<b>Total do Ativo</b>	<b>10.549.854</b>	<b>10.850.115</b>	<b>11.025.394</b>		
<b>Balança Patrimonial</b>		<b>fev/23</b>	<b>mar/23</b>	<b>abr/23</b>	
PASSIVO	<b>Circulante</b>	<b>3.392.570</b>	<b>3.749.455</b>	<b>4.021.074</b>	
	Empréstimos e Financiamentos	641.590	546.314	679.994	
	Fornecedores	2.567.180	2.976.768	3.076.797	
	Obrigações Tributárias	21.271	20.442	33.092	
	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	149.403	192.805	218.064	
	Outras Obrigações	13.126	13.126	13.126	
	<b>Não Circulante</b>	<b>20.451.339</b>	<b>20.405.257</b>	<b>20.405.257</b>	
	Empréstimos e Financiamentos	2.625.465	2.625.465	2.625.465	
	RJ I II III e IV	17.781.320	17.781.320	17.781.320	
	Obrigações Tributárias	44.555	- 1.527	- 1.527	
	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>- 13.669.483</b>	<b>-13.669.483</b>	<b>-13.669.483</b>	
	Capital Social	10.000	10.000	10.000	
	Lucros e Prejuízos do Exercício	- 13.679.483	-13.679.483	-13.679.483	
	<b>Total do Passivo</b>	<b>10.174.426</b>	<b>10.485.228</b>	<b>10.756.847</b>	

**Disponibilidades:** compreende, contas correntes de R\$ 76.912,32 e aplicações de R\$ 20,00, informações ratificadas pelos extratos bancários. A competência registrou crescimento de R\$ 57,6 mil, devido, em sua maioria, aos recebimentos de clientes.

**Duplicatas a Receber:** as vendas a prazo somaram R\$ 4 milhões, enquanto os recebimentos foram de R\$ 3,5 milhões, ocasionando o crescimento de 10% na rubrica. O *aging list* não foi enviado pois a empresa está realizando as conciliações para depois confeccionar relatórios auxiliares.

**Títulos a Receber:** no curto prazo se refere a valores pagos indevidamente, devido ao crédito estar arrolado na RJ, no montante de R\$ 12.952,89, os quais serão solicitados a restituição junto ao banco do Brasil (R\$ 727,00) e Sicoob (R\$ 12.225,89). No longo prazo, se refere aos títulos de capitalização e consórcio junto ao Banco do Brasil no montante de R\$ 450 mil, sem movimentação desde novembro/2022.

**Adiantamentos:** compreende adiantamento a fornecedores de R\$ 44.261,47, o qual apresentou retração de R\$ 19,5 mil, e adiantamentos de salários e férias que movimentaram R\$ 1,8 mil e findaram zeradas, uma vez que são apropriados e pagos dentro da competência.

**Estoques:** trata-se, unicamente, de valores de mercadorias para revenda, as quais apresentam variações mensais, encerrando abril com saldo de R\$ 199.732,23. O inventário não foi enviado, bem como a retração significativa não foi esclarecida pela empresa.

**Imobilizado:** no período não houve registro de depreciação. A respeito das vendas ocorridas em outubro/2022 cuja contabilização se deu na conta de clientes e a contrapartida em receitas não operacionais, a Recuperanda informou que tratavam-se de dois veículos Kwid que eram utilizados por representantes comerciais e que não realizou a baixa destes pois sequer estavam registrados na contabilidade. **Cabe salientar que, conforme o Art. 66 da Lei 11.101/05, a Recuperanda não pode alienar ou onerar bens ou direitos do ativo não circulante sem a autorização judicial.**

**Empréstimos e Financiamentos:** compreende empréstimos e financiamentos junto aos bancos Sicoob, Scania, Mercedes Benz e Bradesco, sendo R\$ 679.994,23 no curto prazo e R\$ 2.625.465,03 no longo prazo. Nesta competência foram realizados pagamentos das parcelas extraconcursais da competência no montante de R\$ 39 mil, além de reconhecidos os juros sobre os contratos no total de R\$ 172,7 mil. Embora questionada, a empresa nada elucidou quanto as variações.

**Fornecedores:** os pagamentos aos fornecedores somaram R\$ 3,4 milhões, enquanto as compras a prazo foram de R\$ 3,5 milhões, resultando no aumento de 3%. A empresa salienta que, após o pedido da RJ, os prazos concedidos pelos fornecedores reduziram, sendo em média de 14 dias. O *aging list* enviado demonstra que não há inadimplência extraconcursal, entretanto, apresenta divergência de R\$ 8.342,78 a maior do que as demonstrações contábeis, o que não foi justificado pela Recuperanda.

**Obrigações Tributárias:** corresponde, principalmente, a valores de Funrural (R\$ 20,5 mil), ICMS Fundo Social (R\$ 7,6 mil) e ICMS Parcelado (R\$ 1,7 mil), entre outras de menor monta. No longo prazo se trata de parcelamentos de ICMS de R\$1.527,18. No período foram realizados as compensações pertinentes, além do pagamento dos tributos, informações identificadas pelas demonstrações, uma vez que os comprovantes não foram enviados. Os parcelamentos de INSS foram zerado e quando questionada o Frigorífico nada informou.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** refere-se a obrigações com pessoal de R\$ 71 mil, encargos de R\$ 91,8 mil e provisões de R\$ 55 mil. Os salários e encargos estão sendo pagos em dia, identificados pelas demonstrações contábeis, tendo em vista que não foram encaminhados os comprovantes. Ao final do período havia saldo de R\$ 17,3 mil de rescisões a pagar, os quais a empresa não indicou a quais funcionários se referiam, nem mesmo o prazo para pagamento e motivo do possível atraso.

**Valores Sujeitos a Recuperação Judicial:** trata-se dos valores arrolados na Recuperação Judicial, os quais apresentam divergência de R\$ 320.346,33 do 2º edital, tendo em vista que a empresa ainda não realizou as adequações com o novo quadro de credores. Quando questionada limitou-se a informar que será alterado em breve.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS – Demonstração do Resultado do Exercício



DRE	fev/23	mar/23	abr/23	2023
<b>Receita Bruta</b>	4.022.633	4.129.052	4.045.436	16.077.090
Deduções da Receita Bruta	- 431.365 -	129.650 -	4.186 -	78.159
<b>Receita Líquida</b>	3.591.268	3.999.402	4.041.250	15.998.932
Custos dos Produtos Vendidos	- 2.772.942 -	3.668.615	-3.660.573 -	14.425.340
<b>Lucro Bruto</b>	818.326	330.787	380.677	1.573.592
Despesas Operacionais	- 432.521 -	319.906 -	304.880 -	1.387.156
Despesas Tributárias	- 3.665 -	1.311 -	3.906 -	12.120
Outras Receitas/Despesas Operacionais	- 12.199 -	12.658 -	557 -	33.995
<b>Resultado do Operacional</b>	369.942 -	3.088	71.334	140.322
Despesas Financeiras	- 2.547 -	14.748 -	180.200 -	263.312
Receitas Financeiras	8.034	7.293	12.525	35.069
<b>Resultado antes IR</b>	375.429 -	10.542 -	96.340 -	87.921
<b>Resultado Contábil</b>	375.429 -	10.542 -	96.340 -	87.921

**Receita Bruta:** o faturamento corresponde a venda de mercadorias que somaram R\$ 4.045.436,07.

**Deduções:** compreende valores de devoluções de vendas de R\$ 4.186,19, que ocorrem quando o cliente solicita troca de mercadoria devido ao excesso de gordura, pelo tamanho da peça ou pela embalagem estar violada, além de tributos sobre as vendas, o qual não registrou valores na competência, sem maiores detalhes.

**Custos dos Produtos Vendidos:** os custos consumiram 91% da receita líquida e as principais movimentações ocorrem devido as compras de matéria prima e variações de estoques.

**Despesas Operacionais:** refere-se, principalmente, aos valores de comissões pagas ao representante comercial, que variam de acordo com as vendas. Nas competências as despesas com pessoal somaram R\$ 54,3 mil e os serviços com terceiros registraram R\$ 14,3 mil, que se referem, principalmente, a veterinário, contabilidade e jurídico, além de combustível de R\$ 56,8 mil. A retração é referente ao menor desembolso com serviços de terceiros.

**Despesas Tributárias:** as movimentações correspondem a impostos e taxas diversas (R\$ 3.202,85) e IPTU (R\$ 702,67).

**Outras Receitas/Despesas Operacionais:** corresponde as bonificações concedidas (R\$ 253,15) e despesas indedutíveis (R\$ 303,90).

**Resultado Financeiro:** as despesas financeiras englobam juros passivos, despesas bancárias, descontos concedidos e IOF que somaram R\$ 180.199,66, sendo o crescimento motivado pelas apropriações dos juros de empréstimos e financiamentos. Enquanto as receitas são oriundas de juros de recebimentos de clientes e de aplicações, os quais somaram R\$ 12.525,36. O resultado financeiro do período foi negativo em R\$ 167,6 mil.

**Resultado:** a retração do faturamento de 2% aliado aos custos e despesas elevados, que consumiram toda a receita, gerando prejuízo de R\$ 96.339,87 em abril. Em 2023 o resultado acumulado é negativo de R\$ 87.921,39.

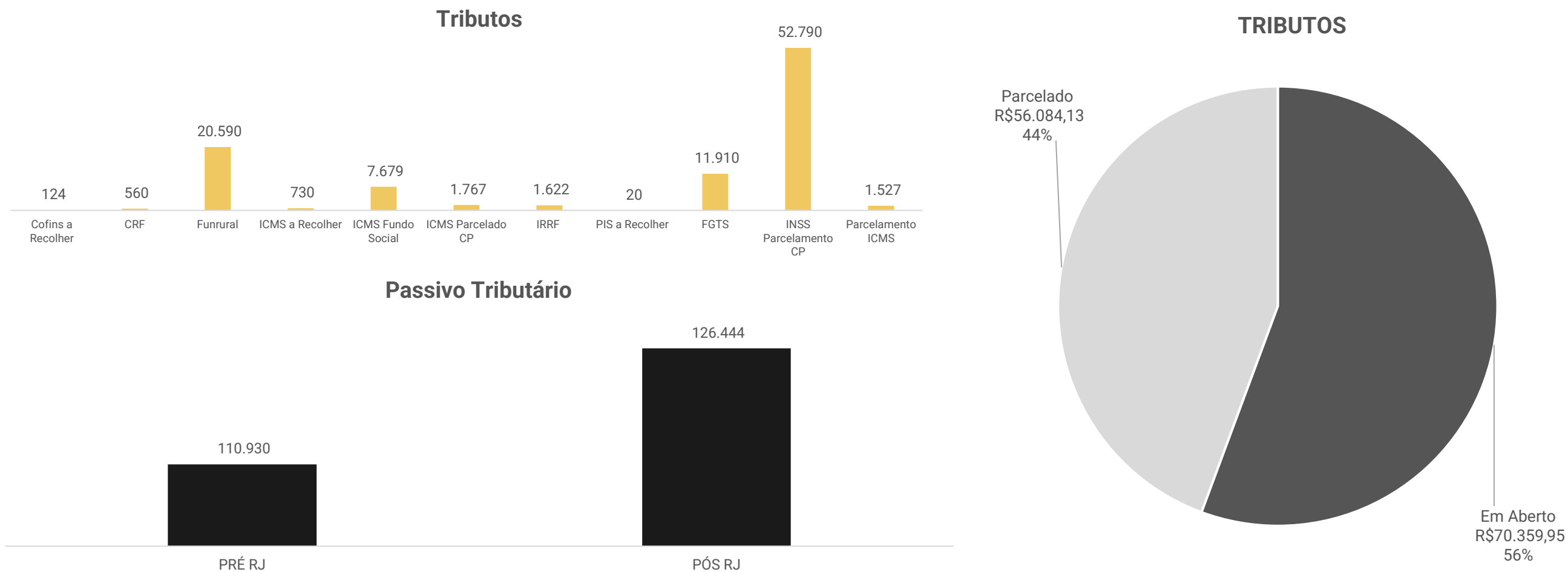
## 5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO – DÍVIDA FISCAL



A empresa realiza os pagamentos dos tributos em dia, sendo 44% do valor total parcelado e 56% em aberto referente aos valores do período. Parte dos valores é pago através de compensações. Em abril/2023 o passivo tributário da Recuperanda encerrou com **R\$ 126.444,08**.

Embora reiteradas solicitações, a empresa não enviou as certidões negativas, relatório dos parcelamentos, nem mesmo os comprovantes dos pagamentos realizados nas competências.

Abaixo segue a composição do passivo tributário da empresa ao final de abril:





## 6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



### MEIOS DE REESTRUTURAÇÃO:

- ❖ Foco no controle de qualidade;
- ❖ Racionalização do quadro funcional, incluindo a redistribuição de atribuições;
- ❖ Reestruturação da área comercial, substituindo os representantes comerciais por vendedores internos;
- ❖ Mapeamento dos clientes potenciais e reativação de clientes inativos;
- ❖ Maior rigor na política de crédito;
- ❖ Implantação de relatórios gerenciais para análise de resultados econômicos e financeiros;
- ❖ Fortalecimento da área de controladoria;
- ❖ Promover o cumprimento dos planos orçamentários para assegurar a rentabilidade do negócio, geração de caixa e liquidação dos compromissos assumidos no PRJ.

### PROPOSTA DE PAGAMENTO:

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	VALOR APÓS DESÁGIO	RECURSOS UTILIZADOS
Classe I - Trabalhista	Todos	R\$ 12.321,41	-	-	Única	-	0,3% a.m	TR	R\$ 12.321,41	O pagamento deverá ser realizado em até 30 dias da data da publicação da decisão de homologação do plano de RJ no diário oficial.
Classe II - Garantia Real	Todos	R\$ -	50%	12 meses	108	Mensal	0,3% a.m	TR	R\$ -	O pagamento deverá ser realizado a partir do último dia útil do 13º mês, após a carência, da data da publicação da decisão de homologação do plano de RJ no diário oficial.
Classe III - Quirografários	Todos	R\$ 17.621.386,56	50%	24 meses	96	Mensal	0,3% a.m	TR	R\$ 8.810.693,28	O pagamento deverá ser realizado a partir do último dia útil do 25º mês, após a carência, da data da publicação da decisão de homologação do plano de RJ no diário oficial.
Classe IV - ME e EPP	Todos	R\$ 467.957,88	50%	24 meses	96	Mensal	0,3% a.m	TR	R\$ 233.978,94	O pagamento deverá ser realizado a partir do último dia útil do 25º mês, após a carência, da data da publicação da decisão de homologação do plano de RJ no diário oficial.
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 18.101.665,85</b>							<b>R\$ 9.056.993,63</b>	

Os juros e correções serão somados anualmente, cuja incidência iniciará a partir da homologação. Considerando a necessidade de prévia formação de caixa para pagamento de juros, estes serão acumulados, de forma não capitalizada, no período de pagamento do principal e serão pagos nos últimos 36 (trinta e seis) meses do fluxo de pagamento. Portanto, os juros incidirão até a data de pagamento de cada parcela e serão pagos a partir do 85º mês até o 120º mês.



# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE ABRIL/2023.



**medeiros<sup>2</sup>**  
**costa beber**  
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

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

## **NOVO HAMBURGO**

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

## **CAXIAS DO SUL**

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

## **BLUMENAU**

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
Bairro Velha - CEP: 89036-240

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.  
Galeria Sul América Seguros  
Bairro Centro - CEP: 20091-005

## **SÃO PAULO**

Av .Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>10.850.115,03D</b>	<b>11.216.093,56</b>	<b>11.040.814,41</b>	<b>11.025.394,18D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.329.985,37D</b>	<b>11.216.093,56</b>	<b>11.040.814,41</b>	<b>6.505.264,52D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>19.236,83D</b>	<b>3.841.315,93</b>	<b>3.783.620,44</b>	<b>76.932,32D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>12.277,46</b>	<b>12.277,46</b>	<b>0,00</b>
5	1.1.1.01.00001	CAIXA GERAL	0,00	12.277,46	12.277,46	0,00
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>19.216,83D</b>	<b>3.829.038,47</b>	<b>3.771.342,98</b>	<b>76.912,32D</b>
565	1.1.1.02.00001	BRABESCO	245,51D	546.466,41	511.078,60	35.633,32D
567	1.1.1.02.00001	SICOOB	18.971,32D	3.282.572,06	3.260.264,38	41.279,00D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>20,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00D</b>
593	1.1.1.03.00010	SICOOB	20,00D	0,00	0,00	20,00D
<b>12</b>	<b>1.1.2</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>4.832.594,82D</b>	<b>4.056.018,48</b>	<b>3.571.277,71</b>	<b>5.317.335,59D</b>
<b>13</b>	<b>1.1.2.01</b>	<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>4.832.594,82D</b>	<b>4.056.018,48</b>	<b>3.571.277,71</b>	<b>5.317.335,59D</b>
5000	1.1.2.01.00001	CLIENTES DIVERSOS	4.832.594,82D	4.056.018,48	3.571.277,71	5.317.335,59D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>930.652,57D</b>	<b>5.701,72</b>	<b>25.089,91</b>	<b>911.264,38D</b>
<b>20</b>	<b>1.1.3.02</b>	<b>TÍTULOS A RECEBER</b>	<b>12.952,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.952,89D</b>
835	1.1.3.02.00002	BANCO SICOOB	12.225,89D	0,00	0,00	12.225,89D
836	1.1.3.02.00003	BANCO BRASIL	727,00D	0,00	0,00	727,00D
<b>23</b>	<b>1.1.3.05</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>63.793,72D</b>	<b>650,00</b>	<b>20.182,25</b>	<b>44.261,47D</b>
611	1.1.3.05.00001	ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	63.793,72D	650,00	20.182,25	44.261,47D
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.00001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>853.905,96D</b>	<b>3.251,72</b>	<b>3.107,66</b>	<b>854.050,02D</b>
30	1.1.3.08.00002	ICMS A RECUPERAR	759.997,98D	0,00	0,00	759.997,98D
31	1.1.3.08.00003	IRRF A RECUPERAR	4.856,79D	0,00	0,00	4.856,79D
40	1.1.3.08.00012	COFINS A RECUPERAR	12.547,82D	2.553,33	2.553,33	12.547,82D
41	1.1.3.08.00013	PIS A RECUPERAR	2.724,19D	574,47	554,33	2.744,33D
42	1.1.3.08.00014	COFINS A RECUPERAR - CRÉDITO PRESUMIDO	0,00	123,92	0,00	123,92D
745	1.1.3.08.00017	CREDITO PRESUMIDO ICMS TTD	73.779,18D	0,00	0,00	73.779,18D
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>547.501,15D</b>	<b>3.313.057,43</b>	<b>3.660.826,35</b>	<b>199.732,23D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>547.501,15D</b>	<b>3.313.057,43</b>	<b>3.660.826,35</b>	<b>199.732,23D</b>
55	1.1.5.01.00001	MERCADORIAS PARA REVENDA	200.272,49D	906.873,70	1.107.146,19	0,00
56	1.1.5.01.00002	PRODUTOS PARA REVENDA	347.228,66D	2.406.183,73	2.553.680,16	199.732,23D
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>4.520.129,66D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.520.129,66D</b>
<b>76</b>	<b>1.2.2</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>565.289,50D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565.289,50D</b>
<b>77</b>	<b>1.2.2.01</b>	<b>TÍTULOS A RECEBER</b>	<b>450.209,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.209,59D</b>
607	1.2.2.01.00002	TITULO DE CAPITALIZAÇÃO BANCO BRASIL	114.664,03D	0,00	0,00	114.664,03D
662	1.2.2.01.00006	CONSORCIO	335.545,56D	0,00	0,00	335.545,56D
<b>84</b>	<b>1.2.2.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR</b>	<b>115.079,91D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.079,91D</b>
536	1.2.2.08.00001	ICMS A RECUPERAR - LONGO PRAZO	115.079,91D	0,00	0,00	115.079,91D
<b>111</b>	<b>1.2.4</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>3.954.840,16D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.954.840,16D</b>
<b>112</b>	<b>1.2.4.01</b>	<b>IMÓVEIS</b>	<b>2.523.433,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.523.433,00D</b>
113	1.2.4.01.00001	TERRENOS	1.822.733,60D	0,00	0,00	1.822.733,60D
115	1.2.4.01.00002	CONSTRUÇÕES	386.476,96D	0,00	0,00	386.476,96D
616	1.2.4.01.00004	INSTALAÇÕES	174.571,35D	0,00	0,00	174.571,35D
844	1.2.4.01.00005	CONSTRUÇÃO EM ANDAMENTO	139.651,09D	0,00	0,00	139.651,09D
<b>116</b>	<b>1.2.4.02</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>27.604,50D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.604,50D</b>
117	1.2.4.02.00001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	27.604,50D	0,00	0,00	27.604,50D
<b>118</b>	<b>1.2.4.03</b>	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>870.293,63D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>870.293,63D</b>
119	1.2.4.03.00001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	849.882,41D	0,00	0,00	849.882,41D
595	1.2.4.03.00002	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	20.411,22D	0,00	0,00	20.411,22D
<b>120</b>	<b>1.2.4.04</b>	<b>VEÍCULOS</b>	<b>3.541.050,01D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.541.050,01D</b>
121	1.2.4.04.00001	VEÍCULOS	3.541.050,01D	0,00	0,00	3.541.050,01D
<b>125</b>	<b>1.2.4.07</b>	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>3.007.540,98C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.007.540,98C</b>
126	1.2.4.07.00001	(-) DEPRECIações DE EDIFÍCIOS	1.457,09C	0,00	0,00	1.457,09C
127	1.2.4.07.00002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	7.265,66C	0,00	0,00	7.265,66C
128	1.2.4.07.00003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	298.165,76C	0,00	0,00	298.165,76C
129	1.2.4.07.00004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	2.594.592,47C	0,00	0,00	2.594.592,47C
597	1.2.4.07.00007	(-) DEPRECIação DE COMPUTADORES E PERIFERICOS	14.894,04C	0,00	0,00	14.894,04C
619	1.2.4.07.00009	(-) DEPRECIação DE INSTALAÇÕES	91.165,96C	0,00	0,00	91.165,96C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>10.485.228,42C</b>	<b>3.539.785,90</b>	<b>3.811.404,92</b>	<b>10.756.847,44C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.749.454,54C</b>	<b>3.539.785,90</b>	<b>3.811.404,92</b>	<b>4.021.073,56C</b>
<b>164</b>	<b>2.1.1</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>2.976.767,79C</b>	<b>3.448.528,66</b>	<b>3.548.557,87</b>	<b>3.076.797,00C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>2.976.767,79C</b>	<b>3.448.528,66</b>	<b>3.548.557,87</b>	<b>3.076.797,00C</b>
5509	2.1.1.01.00001	ADILVO REINERT	56.145,00C	57.843,00	31.795,80	30.097,80C
5331	2.1.1.01.00001	ADRIANO RAYMUNDO JUNIOR BORRACHARIA	360,00C	360,00	0,00	0,00
5579	2.1.1.01.00001	ALEXANDRE DE OLIVEIRA AMARO 88689204920	1.300,00C	1.300,00	0,00	0,00

**BALANCETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
5420	2.1.1.01.00001	BUSCHLE & LEPPER S.A. - BLUMENAU	0,00	679,70	679,70	0,00
5333	2.1.1.01.00001	CELESC DISTRIBUICAO S.A.	19.679,64C	19.679,64	20.792,54	20.792,54C
5441	2.1.1.01.00001	CENTRAL DE EXAMES LABORATORIO CLINICO EI	76,33C	154,46	78,13	0,00
5627	2.1.1.01.00001	CLEUDINEI BOEGER	51.942,99C	51.942,99	0,00	0,00
5442	2.1.1.01.00001	CONSSETRA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	0,00	55,00	55,00	0,00
5322	2.1.1.01.00001	COOPERATIVA DE TRABALHO DOS MEDICOS VETERINARIO'	2.336,11C	2.336,12	2.336,12	2.336,11C
5557	2.1.1.01.00001	DANIELA DOS SANTOS	11.102,92C	11.102,92	0,00	0,00
5361	2.1.1.01.00001	DISTRIBUIDORA SCHMITT BRASIL LTDA	0,00	0,00	197,59	197,59C
5526	2.1.1.01.00001	DISTRIBUIDORA SCHMITT LTDA	633,60C	633,60	332,69	332,69C
5615	2.1.1.01.00001	ERF INDUSTRIA DE CONFECCOES EIRELI	592,50C	592,50	0,00	0,00
5363	2.1.1.01.00001	FRIGMANN FRIGORIFICO LTDA	179.000,00C	579.000,00	612.462,77	212.462,77C
5292	2.1.1.01.00001	FRIGORIFICO VALE DO IGUACU LTDA.	1.919.515,30C	1.858.475,91	1.647.197,10	1.708.236,49C
5614	2.1.1.01.00001	GILBERTO DOMINGOS REGIS	12.753,78C	12.753,78	0,00	0,00
5620	2.1.1.01.00001	GRECI KELLY REIF	3.035,77C	0,00	0,00	3.035,77C
5576	2.1.1.01.00001	HELTON JUudson CORDEIRO ME	0,00	0,00	2.870,00	2.870,00C
5565	2.1.1.01.00001	HERCILIO DOMINGOS DOS SANTOS	94.905,49C	0,00	101.921,49	196.826,98C
5262	2.1.1.01.00001	INCORZUL COMERCIO DE FERRAGENS LTDA	503,70C	631,22	127,52	0,00
5517	2.1.1.01.00001	ITAJAI CONTABILIDADE LTDA	1.820,00C	1.820,00	1.820,00	1.820,00C
5580	2.1.1.01.00001	J.M. DEDETIZACAO LTDA	0,00	420,00	420,00	0,00
5332	2.1.1.01.00001	JM REFRIGERACAO LTDA	3.980,00C	3.980,00	600,00	600,00C
5572	2.1.1.01.00001	JORMAQ COMERCIO DE EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIC	960,00C	480,00	0,00	480,00C
5570	2.1.1.01.00001	JOSE MORELLO SCARIOTT	0,00	0,00	130.132,29	130.132,29C
5438	2.1.1.01.00001	LANALI LABORATORIO DE ANALISES DE ALIMEN	0,00	606,48	606,48	0,00
5264	2.1.1.01.00001	LG INDUSTRIA QUIMICA LTDA	412,00C	412,00	473,00	473,00C
5293	2.1.1.01.00001	MARCIO GENESIO SCHNAIDER	0,00	0,00	47.569,59	47.569,59C
5291	2.1.1.01.00001	MARCOS ROBERTO SCHNAIDER	46.908,86C	46.908,86	0,00	0,00
5610	2.1.1.01.00001	MARIA CLAUDIA NARCISO ROSA	7.141,64C	7.141,65	0,01	0,00
5566	2.1.1.01.00001	MATERIAIS DE CONSTRUCAO EDEVAN EIRELI	2.750,00C	1.375,00	0,00	1.375,00C
5561	2.1.1.01.00001	OFFICE SHOW MOVEIS CORPORATIVOS PARA ESCRITORIO'	1.941,00C	1.941,00	0,00	0,00
5613	2.1.1.01.00001	ORDILEY ZIMMERMANN & CIA LTDA	1.007,28C	1.007,28	0,00	0,00
5294	2.1.1.01.00001	PAULO KELLER NETO EPP	0,00	1.097,21	1.097,21	0,00
5266	2.1.1.01.00001	PEDRO DE SOUZA E SILVA	6.664,50C	0,00	12.639,52	19.304,02C
5490	2.1.1.01.00001	POSTO MAR DAS PEDRAS LTDA	0,00	1.687,81	1.687,81	0,00
5486	2.1.1.01.00001	POSTO SONHO MEU - ILHOTA	1.391,07C	1.391,07	2.622,04	2.622,04C
5618	2.1.1.01.00001	PRAEBALAR INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA	6.038,46C	6.711,53	12.116,60	11.443,53C
5558	2.1.1.01.00001	RF DISTRIBUIDORA DE AUTOPECAS LTDA	0,00	90,00	90,00	0,00
5524	2.1.1.01.00001	RN CERTIFICADORA EIRELI	0,06C	0,06	0,00	0,00
5329	2.1.1.01.00001	RN CERTIFICADORA EIRELI	0,00	1.692,60	1.692,60	0,00
5271	2.1.1.01.00001	ROBSON JARDEL SCHNAIDER	17.596,04C	0,00	0,00	17.596,04C
5272	2.1.1.01.00001	RUDIPEL RUDNICK PETRÓLEO LTDA	12.312,00C	53.194,70	52.566,70	11.684,00C
5519	2.1.1.01.00001	SCABA QUIMICA LTDA	0,00	284,77	284,77	0,00
5523	2.1.1.01.00001	SCANIA LATIN AMERICA LTDA	0,00	1.005,43	2.059,79	1.054,36C
5323	2.1.1.01.00001	SCHMITT E CRISTOFOLINI ADVOGADOS E CONSU	0,00	11.262,00	11.262,00	0,00
5489	2.1.1.01.00001	SUZANA CORDEIRO	51.536,00C	0,00	55.671,71	107.207,71C
5439	2.1.1.01.00001	TRANSPORTES IRMÃOS REINERT LTDA ME	6.730,78D	87.720,00	84.983,00	9.467,78D
5306	2.1.1.01.00001	V COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI	0,00	0,00	2.992,98	2.992,98C
5260	2.1.1.01.00001	VALERIANO PEREIRA DE JESUS	31.914,00C	31.914,00	0,00	0,00
5384	2.1.1.01.00001	WESTROCK, CELULOSE, PAPEL E EMBALAGENS LTDA	1.125,00C	0,00	0,00	1.125,00C
5626	2.1.1.01.00001	WILSON BECKER	18.778,04C	18.778,04	0,00	0,00
5628	2.1.1.01.00001	WILSON FERNANDES	41.192,70C	41.192,70	0,00	0,00
5657	2.1.1.01.00004	FRIGORIFICO FRIGOMENDES LTDA	152.203,59C	295.412,45	143.208,86	0,00
5658	2.1.1.01.00005	CANILLA COZINHA INDUSTRIAL LTDA	1.037,00C	1.037,00	6.443,00	6.443,00C
5659	2.1.1.01.00006	VALMOR DAGNONI	75.842,04C	75.842,04	0,00	0,00
5660	2.1.1.01.00007	ENIO SOARES	16.938,40C	16.938,40	0,00	0,00
5661	2.1.1.01.00008	FRIGORIFICO TURMENA LTDA	5.627,25C	5.627,25	0,00	0,00
5662	2.1.1.01.00009	DERCILIO PENSKY	59.684,28C	47.423,00	0,00	12.261,28C
5665	2.1.1.01.00012	ROGERIO VENTURI	40.842,03C	40.842,04	0,01	0,00
5667	2.1.1.01.00014	COMERCIO DE TRIPA VILA NOVA LTDA	2.339,99C	2.339,99	0,00	0,00
5671	2.1.1.01.00018	MAICON ELOI SCHNAIDER	8.457,21C	8.457,21	0,00	0,00
5673	2.1.1.01.00020	MARCOS STEFFEN	4.925,00C	4.925,00	0,00	0,00
5674	2.1.1.01.00021	JOÃO VICENTE RAMOS HOCHMULLER JUNIOR	4.000,00C	2.000,00	0,00	2.000,00C
5675	2.1.1.01.00022	JEFERSON FERNANDO MULLER ME	2.250,00C	2.250,00	0,00	0,00
5699	2.1.1.01.00023	FRIGORIFICO FLACH LTDA	0,00	3.315,00	3.315,00	0,00
5701	2.1.1.01.00025	BLUMENAU DISTRIBUIDORA DE ROLAMENTOS EIRELI	0,00	40,00	40,00	0,00
5702	2.1.1.01.00026	CENTERPLAST EMBALAGENS PLASTICAS LTDA	0,00	0,00	15.042,00	15.042,00C
5704	2.1.1.01.00028	NILSON DA SILVA PORTO	0,00	0,00	108.507,60	108.507,60C
5705	2.1.1.01.00029	ALUCIO DE SOUZA	0,00	0,00	43.995,81	43.995,81C
5706	2.1.1.01.00030	LINO RECH JUNIOR	0,00	0,00	61.986,05	61.986,05C
5707	2.1.1.01.00031	OSMAR ALOISIO PREBIANCA	0,00	0,00	5.610,56	5.610,56C
5708	2.1.1.01.00032	GILMAR DE SOUZA E SILVA	0,00	0,00	19.049,90	19.049,90C
5709	2.1.1.01.00033	VICTOR HUGO ROZA	0,00	0,00	24.389,78	24.389,78C
5710	2.1.1.01.00034	MARINEY SONNTAG	0,00	0,00	56.806,92	56.806,92C
5711	2.1.1.01.00035	ESVALDO BORGHEZAN	0,00	0,00	63.631,00	63.631,00C
5712	2.1.1.01.00036	RANGEL DE SOUZA ORTIZ	0,00	0,00	96.516,22	96.516,22C
5713	2.1.1.01.00037	OSMAR SILVINO DA CUNHA	0,00	0,00	33.046,36	33.046,36C
5714	2.1.1.01.00038	DIRETTA COMÉRCIO E COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA	0,00	242,00	242,00	0,00
5715	2.1.1.01.00039	G2 PNEUS LTDA	0,00	0,00	2.310,00	2.310,00C
5716	2.1.1.01.00040	PAIVA e SANTOS LTDA	0,00	20.182,25	20.182,25	0,00
<b>169</b>	<b>2.1.2</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>20.442,23C</b>	<b>2.979,64</b>	<b>15.629,48</b>	<b>33.092,07C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.2.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>20.442,23C</b>	<b>2.979,64</b>	<b>15.629,48</b>	<b>33.092,07C</b>
180	2.1.2.01.00001	COFINS A RECOLHER	0,00	0,00	123,92	123,92C



**BALANCETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
182	2.1.2.01.00001	CRF A RECOLHER	1.830,92C	1.966,89	695,63	559,66C
490	2.1.2.01.00001	FUNRURAL A RECOLHER	6.986,98C	0,00	13.603,10	20.590,08C
172	2.1.2.01.00001	ICMS A RECOLHER	0,00	0,00	729,92	729,92C
702	2.1.2.01.00001	ICMS FUNDO SOCIAL A RECOLHER	7.679,46C	0,00	0,00	7.679,46C
621	2.1.2.01.00001	ICMS PARCELADO	1.766,89C	0,00	0,00	1.766,89C
178	2.1.2.01.00001	IRRF A RECOLHER	2.177,98C	1.012,75	456,77	1.622,00C
179	2.1.2.01.00001	PIS A RECOLHER	0,00	0,00	20,14	20,14C
<b>185</b>	<b>2.1.3</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>192.804,78C</b>	<b>49.253,82</b>	<b>74.513,30</b>	<b>218.064,26C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>62.597,81C</b>	<b>36.309,53</b>	<b>44.873,85</b>	<b>71.162,13C</b>
187	2.1.3.01.00001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	41.068,84C	35.937,68	41.873,85	47.005,01C
188	2.1.3.01.00002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.239,65C	371,85	3.000,00	3.867,80C
166	2.1.3.01.00004	FÉRIAS A PAGAR	2.963,03C	0,00	0,00	2.963,03C
167	2.1.3.01.00005	RESCISÕES A PAGAR	17.326,29C	0,00	0,00	17.326,29C
<b>190</b>	<b>2.1.3.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>79.156,60C</b>	<b>3.987,66</b>	<b>16.655,89</b>	<b>91.824,83C</b>
191	2.1.3.02.00001	INSS A RECOLHER	13.128,80C	0,00	13.995,57	27.124,37C
192	2.1.3.02.00002	FGTS A RECOLHER	11.875,18C	2.625,10	2.660,32	11.910,40C
691	2.1.3.02.00005	PARCELAMENTO INSS	43.384,02C	1.362,56	0,00	42.021,46C
703	2.1.3.02.00006	PARCELAMENTO INSS Nº 00090841200205006312163	5.992,12C	0,00	0,00	5.992,12C
706	2.1.3.02.00009	PARCELAMENTO INSS Nº 00090841200268481362163	4.776,48C	0,00	0,00	4.776,48C
<b>193</b>	<b>2.1.3.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>51.050,37C</b>	<b>8.956,63</b>	<b>12.983,56</b>	<b>55.077,30C</b>
194	2.1.3.03.00001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	26.152,04C	6.558,03	5.473,84	25.067,85C
195	2.1.3.03.00002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	8.259,38C	0,00	3.086,08	11.345,46C
196	2.1.3.03.00003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	11.507,49C	1.874,07	2.608,21	12.241,63C
197	2.1.3.03.00004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.378,65C	0,00	1.130,75	3.509,40C
198	2.1.3.03.00005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.092,13C	524,53	437,79	2.005,39C
199	2.1.3.03.00006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	660,68C	0,00	246,89	907,57C
<b>200</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>13.126,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.126,00C</b>
<b>201</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES</b>	<b>13.126,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.126,00C</b>
692	2.1.4.01.00001	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	13.126,00C	0,00	0,00	13.126,00C
<b>382</b>	<b>2.1.5</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>546.313,74C</b>	<b>39.023,78</b>	<b>172.704,27</b>	<b>679.994,23C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>546.313,74C</b>	<b>39.023,78</b>	<b>172.704,27</b>	<b>679.994,23C</b>
665	2.1.5.01.00011	SICOOB Nº3621242	40.177,04C	6.053,16	5.307,90	39.431,78C
666	2.1.5.01.00012	BRASESCO Nº 3612609293	48.043,42C	6.587,82	5.126,10	46.581,70C
675	2.1.5.01.00015	BRASESCO Nº 3612609943	58.570,53C	7.685,02	6.811,03	57.696,54C
677	2.1.5.01.00017	SICOOB Nº3951718	136.232,56C	0,00	97.129,03	233.361,59C
686	2.1.5.01.00026	SCANIA Nº 83684	48.245,57C	0,00	7.943,62	56.189,19C
687	2.1.5.01.00027	MERCEDEZ BENS Nº 1590207254	12.392,69C	1.886,29	670,44	11.176,84C
688	2.1.5.01.00028	MERCEDES BENS Nº 1590208153	10.314,68C	1.264,01	449,22	9.499,89C
689	2.1.5.01.00029	MERCEDES BENS Nº 1590208145	42.323,67C	5.053,87	1.791,13	39.060,93C
690	2.1.5.01.00030	MERCEDES BENS Nº 1590207033	41.256,59C	5.053,87	1.791,13	37.993,85C
739	2.1.5.01.00036	OPERAÇÃO DE CREDITO BB Nº831101963	2.730,78C	0,00	32.728,56	35.459,34C
740	2.1.5.01.00037	OPERAÇÃO DE CREDITO BB Nº314806611	64.477,02C	0,00	8.225,84	72.702,86C
742	2.1.5.01.00039	BRASESCO FINANCIAMENTOS Nº 3612608190	41.549,19C	5.439,74	4.730,27	40.839,72C
<b>503</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>20.405.257,37C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.405.257,37C</b>
<b>217</b>	<b>2.2.1</b>	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>20.405.257,37C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.405.257,37C</b>
<b>219</b>	<b>2.2.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>2.625.465,03C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.625.465,03C</b>
710	2.2.1.01.00007	EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 3621242	57.479,19C	0,00	0,00	57.479,19C
711	2.2.1.01.00008	(-) ENCARGOS EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 3621242	1.668,95C	0,00	0,00	1.668,95C
712	2.2.1.01.00009	BRASESCO FINANCIAMENTO Nº 36126099293	160.645,74C	0,00	0,00	160.645,74C
713	2.2.1.01.00010	BRASESCO FINANCIAMENTO Nº 3612609943	190.650,97C	0,00	0,00	190.650,97C
714	2.2.1.01.00011	SICOOB FINANCIAMENTO CCB Nº 3951718	1.817.505,19C	0,00	0,00	1.817.505,19C
719	2.2.1.01.00016	SCANIA CONTRATO Nº 83684	58.165,82C	0,00	0,00	58.165,82C
721	2.2.1.01.00018	MERCEDEZ BENZ CONTRATO Nº 1590207254	17.084,11C	0,00	0,00	17.084,11C
723	2.2.1.01.00020	MERCEDEZ BENZ CONTRATO Nº 1590208153	9.437,86C	0,00	0,00	9.437,86C
725	2.2.1.01.00022	MERCEDEZ BENZ CONTRATO Nº 1590208145	36.678,43C	0,00	0,00	36.678,43C
727	2.2.1.01.00024	MERCEDEZ BENZ CONTRATO Nº 1590207033	37.745,51C	0,00	0,00	37.745,51C
729	2.2.1.01.00026	BRASESCO FINANCIAMENTOS Nº 3612608190	134.949,81C	0,00	0,00	134.949,81C
837	2.2.1.01.00030	BANCO SICOOB 314806611	103.453,45C	0,00	0,00	103.453,45C
<b>232</b>	<b>2.2.1.09</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.527,18D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.527,18D</b>
627	2.2.1.09.00003	PARCELAMENTO ICMS	1.527,18D	0,00	0,00	1.527,18D
<b>761</b>	<b>2.2.1.11</b>	<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL - CLASSE I</b>	<b>12.321,41C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.321,41C</b>
762	2.2.1.11.00001	GABRIEL SCHRAMM	1.548,07C	0,00	0,00	1.548,07C
763	2.2.1.11.00001	JAIR DE ESPINDOLA	2.365,34C	0,00	0,00	2.365,34C
764	2.2.1.11.00001	ROZILDA PEREIRA DE SOUZA	362,25C	0,00	0,00	362,25C
765	2.2.1.11.00001	TG REPRESENTAÇÕES LTDA	8.045,75C	0,00	0,00	8.045,75C
<b>766</b>	<b>2.2.1.12</b>	<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE II</b>	<b>10.701.536,40C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.701.536,40C</b>
767	2.2.1.12.00001	BANCO DO BRASIL	10.701.536,40C	0,00	0,00	10.701.536,40C
<b>768</b>	<b>2.2.1.13</b>	<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL - CLASSE III</b>	<b>5.294.978,39C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.294.978,39C</b>
769	2.2.1.13.00001	ARTEFLEXIVEIS LTDA	5.458,62C	0,00	0,00	5.458,62C
770	2.2.1.13.00001	COOPERATIVA DE TRABALHOS DOS MEDICOS VETERINARIOS	7.280,85C	0,00	0,00	7.280,85C
771	2.2.1.13.00001	DEIVID JS TRANSPORTES E COMERCIO DE COMBUSTIVEIS	1.737,00C	0,00	0,00	1.737,00C
772	2.2.1.13.00001	ELETRICA ZATA LTDA	3.042,46C	0,00	0,00	3.042,46C

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
773	2.2.1.13.00001	FM PNEUS LTDA	1.943,85C	0,00	0,00	1.943,85C
774	2.2.1.13.00001	FRIGMANN FRIGORIFICO LTDA	2.782.189,37C	0,00	0,00	2.782.189,37C
825	2.2.1.13.00001	FRIGOLAN FRIGORIFICO LTDA	176.475,44C	0,00	0,00	176.475,44C
775	2.2.1.13.00001	LINK COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA	1.634,00C	0,00	0,00	1.634,00C
776	2.2.1.13.00001	MECANICA DE VEICULOS PIÇARRAS	3.349,85C	0,00	0,00	3.349,85C
777	2.2.1.13.00001	NEWDROP QUIMICA LTDA	6.054,36C	0,00	0,00	6.054,36C
778	2.2.1.13.00001	RENOVADORA DE PNEUS HOFF SA	665,25C	0,00	0,00	665,25C
779	2.2.1.13.00001	RUDIPEL RUDNICK PETROLEO LTDA	60.923,50C	0,00	0,00	60.923,50C
781	2.2.1.13.00001	SICOOB	2.231.331,32C	0,00	0,00	2.231.331,32C
780	2.2.1.13.00001	WESTROCK CELULOSE PAPEL E EMBALAGENS LTDA	12.892,52C	0,00	0,00	12.892,52C
<b>782</b>	<b>2.2.1.14</b>	<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL - CLASSE IV</b>	<b>1.772.483,32C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.772.483,32C</b>
800	2.2.1.14.00001	ADVINTEGRA SERVIÇOS DE APOIO	3.356,42C	0,00	0,00	3.356,42C
802	2.2.1.14.00001	AFONSO SCHIMITT NETO	13.111,54C	0,00	0,00	13.111,54C
804	2.2.1.14.00001	ALCEU RODRIGUES BORGES	102.300,00C	0,00	0,00	102.300,00C
803	2.2.1.14.00001	ALEX ATANASIO DOS SANTOS	89.033,00C	0,00	0,00	89.033,00C
805	2.2.1.14.00001	ANA MARIA KLEIS RAINERT	135.559,69C	0,00	0,00	135.559,69C
806	2.2.1.14.00001	ANTONIO CARLOS SCHNEIDER	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
826	2.2.1.14.00001	BR DIESEL COMERCIO DE PEÇAS PARA VEICULOS LTDA	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
783	2.2.1.14.00001	BR LACER COMERCIAL INJETO BALBUSSI LTDA	3.360,00C	0,00	0,00	3.360,00C
807	2.2.1.14.00001	CARLOS HENRIQUE BENACI	3.529,44C	0,00	0,00	3.529,44C
784	2.2.1.14.00001	COMERCIO E REPRESENTAÇÃO BALBUSSI LTDA	61.581,00C	0,00	0,00	61.581,00C
785	2.2.1.14.00001	DISTRIBUIDORA SCHMITT BRASIL LTDA	401,70C	0,00	0,00	401,70C
786	2.2.1.14.00001	EXTEC COMERCIO DE BALANÇAS LTDA	481,60C	0,00	0,00	481,60C
808	2.2.1.14.00001	GENESIO DE SOUZA NETO	39.734,89C	0,00	0,00	39.734,89C
809	2.2.1.14.00001	GILBERTO BORGES	22.598,00C	0,00	0,00	22.598,00C
787	2.2.1.14.00001	GT SC RASTREAMENTO, LOCAÇÃO, SERVIÇOS E COMERCIO	11.626,70C	0,00	0,00	11.626,70C
811	2.2.1.14.00001	ISAAC IVANIR DA SILVA	9.736,68C	0,00	0,00	9.736,68C
810	2.2.1.14.00001	IVANDRO FIGUEIREDO	25.586,10C	0,00	0,00	25.586,10C
789	2.2.1.14.00001	JACARE ACESSORIOS E AUTO PEÇAS LTDA ME	678,92C	0,00	0,00	678,92C
812	2.2.1.14.00001	JARDEL WEHRMEISTER	33.664,00C	0,00	0,00	33.664,00C
788	2.2.1.14.00001	JM REFRIGERAÇÃO LTDA	480,00C	0,00	0,00	480,00C
813	2.2.1.14.00001	JOAO VENILTO PIRES	56.872,00C	0,00	0,00	56.872,00C
801	2.2.1.14.00001	JOSE VALMIR PIRES	107.862,00C	0,00	0,00	107.862,00C
814	2.2.1.14.00001	JOSE ZIMMERMANN	6.166,50C	0,00	0,00	6.166,50C
815	2.2.1.14.00001	JUAREZ PEREIRA DA SILVA	78.859,00C	0,00	0,00	78.859,00C
790	2.2.1.14.00001	MASTER COMP INFORMATICA LTDA	1.220,57C	0,00	0,00	1.220,57C
816	2.2.1.14.00001	MATEUS SENEM	130.145,00C	0,00	0,00	130.145,00C
791	2.2.1.14.00001	MS BOI COMERCIO E ABATE DE BOVINOS EIRELI	360.749,18C	0,00	0,00	360.749,18C
827	2.2.1.14.00001	MURYGI ARTIGOS DE VESTUÁRIO LTDA	5.175,00C	0,00	0,00	5.175,00C
792	2.2.1.14.00001	OFICINA MECANICA ZABEL-ME	4.190,68C	0,00	0,00	4.190,68C
817	2.2.1.14.00001	OSCAR VIANA	15.661,23C	0,00	0,00	15.661,23C
793	2.2.1.14.00001	PAULO KELLER NETO EPP	2.050,00C	0,00	0,00	2.050,00C
794	2.2.1.14.00001	R & A AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL LTDA	504,31C	0,00	0,00	504,31C
818	2.2.1.14.00001	RECIERI GERMANIANI DOS SANTOS	6.973,00C	0,00	0,00	6.973,00C
819	2.2.1.14.00001	RENATO TONIOLO	5.437,59C	0,00	0,00	5.437,59C
795	2.2.1.14.00001	SCABA PRODUTOS QUIMICOS LTDA	1.842,14C	0,00	0,00	1.842,14C
820	2.2.1.14.00001	SEBASTIAO RIBEIRO BITTENCOURT	126.317,00C	0,00	0,00	126.317,00C
821	2.2.1.14.00001	SERGIO FRANCISCO	77.560,52C	0,00	0,00	77.560,52C
796	2.2.1.14.00001	TAZINHO AUTO PEÇAS LTDA	4.284,23C	0,00	0,00	4.284,23C
797	2.2.1.14.00001	TECNENGE ENGENHARIA LTDA	1.050,00C	0,00	0,00	1.050,00C
798	2.2.1.14.00001	THERMOKAR COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	2.610,43C	0,00	0,00	2.610,43C
822	2.2.1.14.00001	VALDECI FERNANDES COSTA	21.101,97C	0,00	0,00	21.101,97C
823	2.2.1.14.00001	VALERIANO PEREIRA DE JESUS	118.195,00C	0,00	0,00	118.195,00C
824	2.2.1.14.00001	WALDEMIRO DALBOSCO	58.521,29C	0,00	0,00	58.521,29C
799	2.2.1.14.00001	ZANA EQUIPAMENTOS FRIGORIFICOS LTDA	315,00C	0,00	0,00	315,00C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>13.669.483,49D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.669.483,49D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>10.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00C</b>
245	2.3.1.01.00001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
<b>264</b>	<b>2.3.5</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>13.679.483,49D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.679.483,49D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>13.679.483,49D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.679.483,49D</b>
266	2.3.5.01.00001	LUCROS ACUMULADOS	11.584,52C	0,00	0,00	11.584,52C
267	2.3.5.01.00002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.396.539,06D	0,00	0,00	13.396.539,06D
522	2.3.5.01.00004	LUCRO DO EXERCÍCIO	538.402,65D	0,00	0,00	538.402,65D
523	2.3.5.01.00005	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	205.355,44C	0,00	0,00	205.355,44C
562	2.3.5.01.00006	AJUSTES CREDORES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	38.518,26C	0,00	0,00	38.518,26C
<b>402</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>7.605.997,66C</b>	<b>4.186,19</b>	<b>4.057.961,43</b>	<b>11.659.772,90C</b>
<b>403</b>	<b>3.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>7.605.997,66C</b>	<b>4.186,19</b>	<b>4.057.961,43</b>	<b>11.659.772,90C</b>
<b>404</b>	<b>3.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>8.151.685,89C</b>	<b>0,00</b>	<b>4.045.436,07</b>	<b>12.197.121,96C</b>
<b>405</b>	<b>3.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>8.151.685,89C</b>	<b>0,00</b>	<b>4.045.436,07</b>	<b>12.197.121,96C</b>
406	3.1.1.01.00001	VENDA DE PRODUTOS	8.151.685,89C	0,00	4.045.436,07	12.197.121,96C
<b>413</b>	<b>3.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>561.015,26D</b>	<b>4.186,19</b>	<b>0,00</b>	<b>565.201,45D</b>
<b>414</b>	<b>3.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>30.924,60D</b>	<b>4.186,19</b>	<b>0,00</b>	<b>35.110,79D</b>
415	3.1.2.01.00001	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	30.924,60D	4.186,19	0,00	35.110,79D
<b>424</b>	<b>3.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>530.090,66D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530.090,66D</b>
426	3.1.2.03.00002	(-) ICMS	533.198,34D	0,00	0,00	533.198,34D

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
428	3.1.2.03.00004	(-) COFINS	2.553,34C	0,00	0,00	2.553,34C
429	3.1.2.03.00005	(-) PIS	554,34C	0,00	0,00	554,34C
<b>430</b>	<b>3.1.3</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>15.327,03C</b>	<b>0,00</b>	<b>12.525,36</b>	<b>27.852,39C</b>
<b>431</b>	<b>3.1.3.01</b>	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>15.327,03C</b>	<b>0,00</b>	<b>12.525,36</b>	<b>27.852,39C</b>
432	3.1.3.01.00001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	3.098,91	3.098,91C
433	3.1.3.01.00002	JUROS	14.981,02C	0,00	9.426,45	24.407,47C
434	3.1.3.01.00003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	346,01C	0,00	0,00	346,01C
<b>269</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>7.241.111,05D</b>	<b>4.195.471,31</b>	<b>45.356,20</b>	<b>11.391.226,16D</b>
<b>500</b>	<b>4.1</b>	<b>CUSTOS</b>	<b>6.441.557,24D</b>	<b>3.660.573,20</b>	<b>0,00</b>	<b>10.102.130,44D</b>
<b>283</b>	<b>4.1.2</b>	<b>CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO</b>	<b>106.527,28D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.527,28D</b>
<b>286</b>	<b>4.1.2.04</b>	<b>UTILIDADES E SERVIÇOS</b>	<b>77,50D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77,50D</b>
698	4.1.2.04.00001	FRETE	77,50D	0,00	0,00	77,50D
<b>289</b>	<b>4.1.2.06</b>	<b>DEPRECIações, AMORTIZAções E EXAUSTóES</b>	<b>106.449,78D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.449,78D</b>
291	4.1.2.06.00001	DEPRECIACAO	106.449,78D	0,00	0,00	106.449,78D
<b>462</b>	<b>4.1.5</b>	<b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>	<b>6.335.029,96D</b>	<b>3.660.573,20</b>	<b>0,00</b>	<b>9.995.603,16D</b>
<b>463</b>	<b>4.1.5.01</b>	<b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>	<b>6.335.029,96D</b>	<b>3.660.573,20</b>	<b>0,00</b>	<b>9.995.603,16D</b>
464	4.1.5.01.00001	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	6.335.029,96D	3.660.573,20	0,00	9.995.603,16D
<b>295</b>	<b>4.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>799.553,81D</b>	<b>534.898,11</b>	<b>45.356,20</b>	<b>1.289.095,72D</b>
<b>296</b>	<b>4.2.1</b>	<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>292.347,36D</b>	<b>114.128,08</b>	<b>19.671,30</b>	<b>386.804,14D</b>
<b>311</b>	<b>4.2.1.04</b>	<b>DESPESAS COM ENTREGA</b>	<b>258.103,96D</b>	<b>20.506,26</b>	<b>0,00</b>	<b>278.610,22D</b>
312	4.2.1.04.00001	FRETES E CARRETOS	258.103,96D	20.506,26	0,00	278.610,22D
<b>314</b>	<b>4.2.1.05</b>	<b>DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAções</b>	<b>50,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00D</b>
315	4.2.1.05.00001	VIAGENS TERRESTRES	50,00D	0,00	0,00	50,00D
<b>319</b>	<b>4.2.1.06</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>34.193,40D</b>	<b>93.621,82</b>	<b>19.671,30</b>	<b>108.143,92D</b>
237	4.2.1.06.00001	DESPESAS C/CARTAO DE CREDITO EMPRESARIAL	12.226,63D	4.161,31	19.671,30	3.283,36C
321	4.2.1.06.00001	MANUTENçAO E REPARO	922,69D	0,00	0,00	922,69D
325	4.2.1.06.00001	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	20.564,51D	88.532,07	0,00	109.096,58D
847	4.2.1.06.00001	TESTES E ANALISES TECNICAS	479,57D	928,44	0,00	1.408,01D
<b>329</b>	<b>4.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>507.206,45D</b>	<b>420.770,03</b>	<b>25.684,90</b>	<b>902.291,58D</b>
<b>330</b>	<b>4.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>124.093,69D</b>	<b>73.601,96</b>	<b>19.292,00</b>	<b>178.403,65D</b>
334	4.2.2.01.00001	13º SALÁRIO	5.659,10D	3.086,08	0,00	8.745,18D
339	4.2.2.01.00001	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	4.395,86D	2.197,93	0,00	6.593,79D
521	4.2.2.01.00001	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO EMPREGADOS	318,15D	0,00	0,00	318,15D
335	4.2.2.01.00001	FÉRIAS	9.045,17D	5.473,84	6.558,03	7.960,98D
337	4.2.2.01.00001	FGTS	6.185,61D	3.345,00	524,53	9.006,08D
336	4.2.2.01.00001	INSS	22.782,15D	14.625,26	1.874,07	35.533,34D
332	4.2.2.01.00001	PRÓ-LABORE	7.892,86D	3.000,00	0,00	10.892,86D
331	4.2.2.01.00001	SALÁRIOS E ORDENADOS	64.289,80D	41.873,85	10.335,37	95.828,28D
630	4.2.2.01.00001	UNIFORME	3.524,99D	0,00	0,00	3.524,99D
<b>345</b>	<b>4.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIções</b>	<b>4.975,98D</b>	<b>3.905,52</b>	<b>0,00</b>	<b>8.881,50D</b>
348	4.2.2.03.00001	IPTU	0,00	702,67	0,00	702,67D
349	4.2.2.03.00001	IPVA	1.351,55D	0,00	0,00	1.351,55D
350	4.2.2.03.00001	TAXAS DIVERSAS	3.624,43D	3.202,85	0,00	6.827,28D
<b>353</b>	<b>4.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>335.985,44D</b>	<b>162.378,11</b>	<b>6.265,17</b>	<b>492.098,38D</b>
699	4.2.2.04.00001	COMBUSTIVEL	143.837,44D	56.876,55	0,00	200.713,99D
558	4.2.2.04.00001	DESPESAS COM INTERNET	699,60D	349,80	0,00	1.049,40D
357	4.2.2.04.00001	DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS	2.941,89D	1.524,46	0,00	4.466,35D
632	4.2.2.04.00001	EMBALAGENS	11.207,58D	27.158,60	0,00	38.366,18D
354	4.2.2.04.00001	ENERGIA ELÉTRICA	33.389,38D	20.792,54	0,00	54.181,92D
361	4.2.2.04.00001	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	3.640,00D	1.820,00	0,00	5.460,00D
701	4.2.2.04.00001	INFORMÁTICA E SOFTWARE	0,00	750,00	0,00	750,00D
631	4.2.2.04.00001	LANCHES, REFEIÇÕES, COPA E COZINHA	423,51D	9.435,98	0,00	9.859,49D
634	4.2.2.04.00001	MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	6.575,17D	0,00	0,00	6.575,17D
635	4.2.2.04.00001	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	9.175,64D	8.030,23	0,00	17.205,87D
559	4.2.2.04.00001	MANUTENÇÃO E REPAROS	410,41D	1.944,43	0,00	2.354,84D
359	4.2.2.04.00001	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	332,69	0,00	332,69D
360	4.2.2.04.00001	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	1.513,00D	893,00	0,00	2.406,00D
526	4.2.2.04.00001	MATERIAL USO E CONSUMO	17.226,41D	927,51	6.265,17	11.888,75D
661	4.2.2.04.00001	PEDAGIO	1.324,76D	861,33	0,00	2.186,09D
560	4.2.2.04.00001	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	242,00	0,00	242,00D
358	4.2.2.04.00001	SEGUROS	32.007,35D	16.067,29	0,00	48.074,64D
362	4.2.2.04.00001	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	70.865,10D	14.371,70	0,00	85.236,80D
658	4.2.2.04.00001	VIGILÂNCIA E MONITORAMENTO	748,20D	0,00	0,00	748,20D
<b>367</b>	<b>4.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>17.294,74D</b>	<b>180.327,39</b>	<b>127,73</b>	<b>197.494,40D</b>
368	4.2.2.05.00001	JUROS PASSIVOS	5.350,96D	176.821,43	0,00	182.172,39D
371	4.2.2.05.00004	DESCONTO CONCEDIDOS	1.389,97D	829,64	127,73	2.091,88D
373	4.2.2.05.00006	JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	2.612,00D	0,00	0,00	2.612,00D
598	4.2.2.05.00010	DESPESAS BANCARIAS	7.941,81D	2.617,04	0,00	10.558,85D
642	4.2.2.05.00011	IOF	0,00	59,28	0,00	59,28D
<b>376</b>	<b>4.2.2.06</b>	<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>24.856,60D</b>	<b>557,05</b>	<b>0,00</b>	<b>25.413,65D</b>

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
529	4.2.2.06.00004	BONIFICAÇÕES CONCEDIDAS	1.628,48D	253,15	0,00	1.881,63D
644	4.2.2.07.0001	MULTAS INDEDUTIVEIS	429,52D	0,00	0,00	429,52D
828	4.2.2.07.0002	DESPESAS INDEDUTIVEIS	22.798,60D	303,90	0,00	23.102,50D

**RESUMO DO BALANCETE**

ATIVO	10.850.115,03D	11.216.093,56	11.040.814,41	11.025.394,18D
PASSIVO	10.485.228,42C	3.539.785,90	3.811.404,92	10.756.847,44C
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	7.605.997,66C	4.186,19	4.057.961,43	11.659.772,90C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	7.241.111,05D	4.195.471,31	45.356,20	11.391.226,16D
CONTAS DEVEDORAS	18.091.226,08D	15.411.564,87	11.086.170,61	22.416.620,34D
CONTAS CREDORAS	18.091.226,08C	3.543.972,09	7.869.366,35	22.416.620,34C
RESULTADO DO MES	0,00	4.150.115,11	4.053.775,24	96.339,87D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	364.886,61C	11.391.226,16	11.659.772,90	268.546,74C

TERESINHA VERONITA DOS SANTOS REINERT

CPF: 582.484.559-04

OSVALDO BALDUINO FILHO

Reg. no CRC - SC sob o No. SC01623300  
CPF: 586.590.999-15